



Din Revisor ApS

Registreret revisionselskab

J.E. MATHIASEN HOLDING ApS

**Houstrupvej 5
6800 Varde**

CVR-nr. 76 98 97 10

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. maj 2019

Jens Erik Østergaard Mathiasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J.E. MATHIASEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordenskov, den 15. marts 2019

Direktion

Jens Erik Østergaard Mathiasen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J.E. MATHIASSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.E. MATHIASSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Varde, den 15. marts 2019

Din Revisor ApS
Registreret revisionselskab
CVR-nr. 35 40 73 59

Anders Bærentzen
Registreret revisor
MNE-nr. mne34273

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.E. MATHIASEN HOLDING ApS
Houstrupvej 5
6800 Varde

CVR-nr.: 76 98 97 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Varde

Direktion

Jens Erik Østergaard Mathiasen, direktør

Revisor

Din Revisor ApS
Registreret revisionselskab
Engdraget 20
6800 Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, produktion, at foretage investering, besidde aktier, anpartar og andre værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		30.517	21.525
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.500</u>	<u>-17.500</u>
Resultat før finansielle poster		13.017	4.025
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-186.609	77.729
Finansielle indtægter	1	69.896	141.523
Finansielle omkostninger		<u>-113.286</u>	<u>-10.821</u>
Resultat før skat		-216.982	212.456
Skat af årets resultat	2	<u>5.653</u>	<u>2.442</u>
Årets resultat		<u>-211.329</u>	<u>214.898</u>
Foreslået udbytte		54.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-17.812	-91.068
Overført resultat		<u>-247.517</u>	<u>253.066</u>
		<u>-211.329</u>	<u>214.898</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		891.704	909.204
Materielle anlægsaktiver	3	<u>891.704</u>	<u>909.204</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	531.742	718.351
Finansielle anlægsaktiver		<u>531.742</u>	<u>718.351</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.423.446</u>	<u>1.627.555</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.411.970	2.380.453
Andre tilgodehavender		2.465	0
Udskudt skatteaktiv		32.603	26.950
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	27.016
Tilgodehavender		<u>2.447.038</u>	<u>2.434.419</u>
Værdipapirer		216.316	315.717
Værdipapirer		<u>216.316</u>	<u>315.717</u>
Likvide beholdninger		<u>3.908</u>	<u>9.019</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.667.262</u>	<u>2.759.155</u>
Aktiver i alt		<u>4.090.708</u>	<u>4.386.710</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		406.742	424.554
Overført resultat		2.636.095	2.883.613
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	5	<u>3.296.837</u>	<u>3.561.067</u>
Gæld til realkreditinstitutter		660.142	696.087
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>660.142</u>	<u>696.087</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	35.962	35.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.662	12.452
Selskabsskat		0	49.425
Anden gæld		68.105	17.766
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>133.729</u>	<u>129.556</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>793.871</u>	<u>825.643</u>
Passiver i alt		<u>4.090.708</u>	<u>4.386.710</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	11.205	9.539
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	58.691	69.597
Kursreguleringer	0	13.749
Gældseftergivelse	0	48.638
	<u>69.896</u>	<u>141.523</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	24.508
Årets udskudte skat	-5.653	-26.950
	<u>-5.653</u>	<u>-2.442</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
		kr.
Kostpris 1. januar 2018		<u>1.031.704</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>1.031.704</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		122.500
Årets afskrivninger		<u>17.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>140.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>891.704</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	593.351	515.622
Årets resultat	<u>-186.609</u>	<u>77.729</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>406.742</u>	<u>593.351</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>531.742</u></u>	<u><u>718.351</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
J.E Mathiasen Byg og Bolig ApS	Nordenskov	125.000	100%

Noter

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	424.554	2.883.612	52.900	3.561.066
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	-17.812	-247.517	54.000	-211.329
Egenkapital 31. december 2018	200.000	406.742	2.636.095	54.000	3.296.837

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	732.000	696.104	35.962	180.535
	732.000	696.104	35.962	180.535

7 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.E. MATHIASSEN HOLDING ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	40 år

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for J.E. MATHIASSEN HOLDING ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

J.E. MATHIASSEN HOLDING ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.