



Din Revisor ApS

Registreret revisionselskab

J.E. MATHIASEN HOLDING ApS

**Houstrupvej 5
6800 Varde**

CVR-nr. 76 98 97 10

Årsrapport for 2017

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2018

Jens Erik Østergaard Mathiasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordenskov, den 28. maj 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 28. maj 2018

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 2017

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.E. MATHIASSEN HOLDING ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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 |

Anvendt regnskabspraksis

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 fradrag eller tillæg 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.

Selskabsskat og udskudt skat

J.E. MATHIASSEN HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab 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 gælds metode 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 21.525 | 22.655 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-17.500</u> | <u>-17.500</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 4.025 | 5.155 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 77.729 | 127.132 |
| Finansielle indtægter | 1 | 141.523 | 25.198 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-10.820</u> | <u>-9.175</u> |
| Resultat før skat | | 212.457 | 148.310 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>2.442</u> | <u>-8.536</u> |
| Årets resultat | | <u>214.899</u> | <u>139.774</u> |
| Foreslået udbytte | | 52.900 | 51.700 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -91.068 | 127.132 |
| Overført resultat | | <u>253.067</u> | <u>-39.058</u> |
| | | <u>214.899</u> | <u>139.774</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 909.204 | 926.704 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 909.204 | 926.704 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 718.351 | 640.622 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 718.351 | 640.622 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.627.555 | 1.567.326 |
| Andre tilgodehavender | | 2.380.453 | 2.320.315 |
| Udskudt skatteaktiv | | 26.950 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 27.016 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.434.419 | 2.320.315 |
| Værdipapirer | | 315.717 | 301.968 |
| Værdipapirer | | 315.717 | 301.968 |
| Likvide beholdninger | | 9.019 | 41.880 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.759.155 | 2.664.163 |
| Aktiver i alt | | 4.386.710 | 4.231.489 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 424.554 | 515.622 |
| Overført resultat | | 2.883.613 | 2.630.546 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 52.900 | 51.700 |
| Egenkapital | 5 | <u>3.561.067</u> | <u>3.397.868</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 696.087 | 732.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>696.087</u> | <u>732.000</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 35.913 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.000 | 14.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 12.452 | 18.138 |
| Selskabsskat | | 49.425 | 6.279 |
| Anden gæld | | 17.766 | 63.204 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>129.556</u> | <u>101.621</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>825.643</u> | <u>833.621</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.386.710</u> | <u>4.231.489</u> |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 9.539 | 6.468 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 69.597 | 0 |
| Kursreguleringer | 13.749 | 18.730 |
| Gældseftergivelse | 48.638 | 0 |
| | <u>141.523</u> | <u>25.198</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 24.508 | 8.536 |
| Årets udskudte skat | -26.950 | 0 |
| | <u>-2.442</u> | <u>8.536</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Grunde og bygninger |
| | | kr. |
| Kostpris 1. januar 2017 | | <u>1.031.704</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | | <u>1.031.704</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | | 105.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>17.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | | <u>122.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | | <u>909.204</u> |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2017 | 515.622 | 388.490 |
| Årets resultat | <u>77.729</u> | <u>127.132</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2017 | <u>593.351</u> | <u>515.622</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u><u>718.351</u></u> | <u><u>640.622</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------------|------------|-----------|-------------|----------------|
| J.E Mathiasen Byg og Bolig ApS | Nordenskov | 100% | 549.454 | -91.068 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- 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 2017 | 200.000 | 515.622 | 2.630.546 | 51.700 | 3.397.868 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -51.700 | -51.700 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-91.068</u> | <u>253.067</u> | <u>52.900</u> | <u>214.899</u> |
| Egenkapital 31. december 2017 | <u><u>200.000</u></u> | <u><u>424.554</u></u> | <u><u>2.883.613</u></u> | <u><u>52.900</u></u> | <u><u>3.561.067</u></u> |

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2017 | Gæld 31. december 2017 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>732.000</u> | <u>732.000</u> | <u>35.913</u> | <u>179.809</u> |
| | <u>732.000</u> | <u>732.000</u> | <u>35.913</u> | <u>179.809</u> |

7 Eventualposter m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.