

**MATHIASSEN ApS**

Storegade 8  
6780 Skærbæk

CVR-nummer 30347420

**Årsrapport**

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. november 2023

---

Søren Asmus Nauheimer  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|                                                   |          |
|---------------------------------------------------|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                        | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>                     |          |
| Ledelsespåtegning                                 | 3        |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          | <b>5</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                                |          |
| Resultatopgørelse                                 | 6        |
| Aktiver                                           | 7        |
| Passiver                                          | 8        |
| Egenkapitalopgørelse                              | 9        |
| Noter                                             | 10       |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 12       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

MATHIASSEN ApS  
Storegade 8  
6780 Skærbæk

|                   |                                                                      |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Telefon:          | 74751222                                                             |
| Hjemmeside:       | <a href="http://www.mathiasensmykker.dk">www.mathiasensmykker.dk</a> |
| E-mail:           | <a href="mailto:sasmusc@hotmail.com">sasmusc@hotmail.com</a>         |
| Hjemstedskommune: | Tønder                                                               |
| CVR-nummer:       | 30347420                                                             |
| Regnskabsperiode: | 1. oktober 2022 - 30. september 2023                                 |

### Direktion

Søren Asmus Nauheimer

### Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Legale ejere: Nauheimer Holding ApS

Reelle ejere: Søren Asmus Nauheimer

### Revisor

Dansk Revision Tønder I/S  
Registreret revisionsinteressentskab  
Ribelandevej 30  
6270 Tønder

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for MATHIASSEN ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, 13. november 2023

**Direktionen:**

Søren Asmus Nauheimer

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i MATHIASSEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MATHIASSEN ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Tønder, 13. november 2023

### Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen  
Partner/ registreret revisor  
mne29369

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år være, at drive optik-, ur- og smykkeforretning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

|                                     |                                 | 2022/23    | 2021/22   |
|-------------------------------------|---------------------------------|------------|-----------|
| Note                                | Resultatopgørelse               | DKK        | 1.000 DKK |
|                                     |                                 |            |           |
| Perioden 1. oktober - 30. september |                                 |            |           |
|                                     |                                 |            |           |
|                                     | Bruttofortjeneste               | 2.137.538  | 2.229     |
| 1                                   | Personaleomkostninger           | -1.740.193 | -1.715    |
|                                     | Afskrivninger, anlægsaktiver    | -47.519    | -34       |
|                                     | Andre driftsomkostninger        | 0          | -33       |
|                                     | Resultat før finansielle poster | 349.827    | 447       |
| 2                                   | Finansielle indtægter           | 28.287     | 56        |
|                                     | Finansielle omkostninger        | -34.322    | -4        |
|                                     | Resultat før skat               | 343.791    | 499       |
| 3                                   | Skat af årets resultat          | -94.335    | -110      |
|                                     | Årets resultat                  | 249.456    | 389       |
|                                     |                                 |            |           |
| Forslag til resultatdisponering:    |                                 |            |           |
|                                     | Foresået udbytte                | 238.187    | 689       |
|                                     | Overført resultat               | 11.269     | -300      |
|                                     | Resultatdisponering i alt       | 249.456    | 389       |

|                                             | 2022/23          | 2021/22      |
|---------------------------------------------|------------------|--------------|
| Note                                        | DKK              | 1.000 DKK    |
| <hr/>                                       |                  |              |
| <b>Aktiver pr. 30. september</b>            |                  |              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 114.100          | 137          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>114.100</b>   | <b>137</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 16.276           | 16           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | <b>16.276</b>    | <b>16</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>130.376</b>   | <b>153</b>   |
| Handelsvarer                                | 809.917          | 728          |
| Færdigvarer                                 | 332.311          | 471          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     | <b>1.142.228</b> | <b>1.199</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.898            | 57           |
| Udsudte skatteaktiver                       | 13.159           | 13           |
| Andre tilgodehavender                       | 3.633            | 1.082        |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 0                | 7            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>26.690</b>    | <b>1.159</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>680.356</b>   | <b>290</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>1.849.274</b> | <b>2.648</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>1.979.650</b> | <b>2.801</b> |



|      |                                          | 2022/23   | 2021/22   |
|------|------------------------------------------|-----------|-----------|
| Note | Balance                                  | DKK       | 1.000 DKK |
|      |                                          |           |           |
|      | Passiver pr. 30. september               |           |           |
| 4    | Virksomhedskapital                       | 125.000   | 125       |
|      | Overført resultat                        | 1.086.269 | 1.075     |
|      | Foreslået udbytte                        | 0         | 689       |
|      | Egenkapital i alt                        | 1.211.269 | 1.889     |
|      |                                          |           |           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 271.310   | 227       |
|      | Selskabsskat                             | 27.781    | 324       |
|      | Anden gæld                               | 469.290   | 361       |
|      | Kortfristede gældsforpligtelser          | 768.381   | 911       |
|      |                                          |           |           |
|      | Gældsforpligtelser i alt                 | 768.381   | 911       |
|      |                                          |           |           |
|      | Passiver i alt                           | 1.979.650 | 2.801     |
|      |                                          |           |           |
| 5    | Eventualforpligtelser                    |           |           |
| 6    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    |           |           |

## Egenkapitalopgørelse

---

| Egenkapital                         | Virksom-<br>hedskapi-<br>tal<br>1.000 DKK | Overført<br>resultat<br>1.000 DKK | Foreslået<br>udbytte<br>1.000 DKK | I alt<br>1.000 DKK |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september |                                           |                                   |                                   |                    |
| Saldo primo                         | 125                                       | 1.075                             | 689                               | 1.889              |
| Foreslået udbytte                   | 0                                         | -238                              | 238                               | 0                  |
| Udbetalt udbytte                    | 0                                         | 0                                 | -928                              | -928               |
| Årets resultat                      | 0                                         | 249                               | 0                                 | 249                |
| <b>Egenkapital ultimo</b>           | <b>125</b>                                | <b>1.086</b>                      | <b>0</b>                          | <b>1.211</b>       |

|                                                                                 |                                          | 2022/23   | 2021/22   |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|-----------|
| Noter                                                                           |                                          | DKK       | 1.000 DKK |
|                                                                                 |                                          |           |           |
| 1                                                                               | Personaleomkostninger                    |           |           |
|                                                                                 | Løn og gager                             | 1.517.003 | 1.460     |
|                                                                                 | Pensioner                                | 156.623   | 181       |
|                                                                                 | Andre omkostninger til social sikring    | 53.062    | 60        |
|                                                                                 | Øvrige personaleomkostninger             | 13.506    | 15        |
|                                                                                 | Personaleomkostninger i alt              | 1.740.193 | 1.715     |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 4 beskæftigede (sidste år 4). |                                          |           |           |
| 2                                                                               | Finansielle indtægter                    |           |           |
|                                                                                 | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 0         | 12        |
|                                                                                 | Andre finansielle indtægter              | 28.287    | 44        |
|                                                                                 | Finansielle indtægter i alt              | 28.287    | 56        |
| 3                                                                               | Skat af årets resultat                   |           |           |
|                                                                                 | Skat af årets resultat                   | 94.969    | 110       |
|                                                                                 | Regulering af udskudt skat               | -634      | 0         |
|                                                                                 | Skat af årets resultat i alt             | 94.335    | 110       |
| 4                                                                               | Virksomhedskapital                       |           |           |
|                                                                                 | Virksomhedskapital, primo                | 125.000   | 125       |
|                                                                                 | Virksomhedskapital i alt                 | 125.000   | 125       |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Nauheimer Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

|       | 2022/23 | 2021/22   |
|-------|---------|-----------|
| Noter | DKK     | 1.000 DKK |

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået en uopsigelig lejekontrakt indtil den 31. december 2025.

Den månedlige husleje udgør 8.000 DKK.

Den samlede huslejeforpligtelse udgør 216.000 DKK.

### Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

#### Nordea Finans A/S:

Leasing af driftsmateriel

Månedlig ydelse 6.128 DKK

Restløbetid 68 måneder

Leasingforpligtelse 416.712 DKK

#### DN Leasing ApS:

Leasing af personbil

Månedlig ydelse 5.333 DKK

Restløbetid 18 måneder

Leasingforpligtelse 59.992 DKK

Den samlede leasingforpligtelse udgør 476.704 DKK.

Til sikkerhed for bankgæld på TDKK 0 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt DKK 2.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

|                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Tilgodehavender fra salg                      | 9.898 DKK     |
| Varebeholdninger                              | 1.142.228 DKK |
| Driftsinventar og driftsmateriel              | 114.100 DKK   |
| Goodwill og andres immaterielle anlægsaktiver | 0 DKK         |

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

|                                                             |          |           |
|-------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                     | 1 - 5 år | 0-20 %    |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationstværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationstværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationstværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukrans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.