



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



# **Mathiasen Ejendomme ApS**

Storegade 8

6780 Skærbæk

**CVR-nr. 30 34 74 63**

## **Årsrapport for 2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2022

---

Jan Mathiasen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                        | <b>Side</b> |
|--------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                     |             |
| Ledelsespåtegning                                      | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport         | 3           |
| <br><b>Ledelsesberetning</b>                           |             |
| Selskabsoplysninger                                    | 4           |
| Ledelsesberetning                                      | 5           |
| <br><b>Årsregnskab</b>                                 |             |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | 6           |
| Balance pr. 30. september 2021                         | 7           |
| Egenkapitalopgørelse                                   | 9           |
| Noter                                                  | 10          |
| Anvendt regnskabspraksis                               | 12          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Mathiasen Ejendomme 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 18. februar 2022

Direktion

Jan Mathiasen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### ***Til kapitalejeren i Mathiasen Ejendomme ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Mathiasen Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 18. februar 2022

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. mne15969

## Selskabsoplysninger

|                  |                                                                                           |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b> | Mathiasen Ejendomme ApS<br>Storegade 8<br>6780 Skærbæk                                    |
|                  | Telefon: 7475 1222                                                                        |
|                  | CVR-nr.: 30 34 74 63                                                                      |
|                  | Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021                                    |
|                  | Stiftet: 1. marts 2007                                                                    |
|                  | Hjemsted: Tønder                                                                          |
| <b>Direktion</b> | Jan Mathiasen, direktør                                                                   |
| <b>Revisor</b>   | Tønder Revision<br>registreret revisionsaktieselskab<br>Østergade 6A<br>6240 Løgumkloster |

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udlejning af ejendomme.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

|                                                   | <u>Note</u> | <u>2020/21</u><br>kr. | <u>2019/20</u><br>kr. |
|---------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |             | <b>270.609</b>        | <b>300.390</b>        |
| Personaleomkostninger                             | 1           | -92.484               | -198.168              |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         |             | <b>178.125</b>        | <b>102.222</b>        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |             | -438.966              | -72.964               |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |             | <b>-260.841</b>       | <b>29.258</b>         |
| Finansielle indtægter                             | 2           | 13.000                | 22.837                |
| Finansielle omkostninger                          | 3           | -22.579               | -19.883               |
| <b>Resultat før skat</b>                          |             | <b>-270.420</b>       | <b>32.212</b>         |
| Skat af årets resultat                            | 4           | 52.110                | -20.176               |
| <b>Årets resultat</b>                             |             | <b>-218.310</b>       | <b>12.036</b>         |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |                 |               |
|-------------------|-----------------|---------------|
| Overført resultat | -218.310        | 12.036        |
|                   | <b>-218.310</b> | <b>12.036</b> |

## Balance pr. 30. september 2021

|                                         | <u>Note</u> | <u>2020/21</u><br>kr. | <u>2019/20</u><br>kr. |
|-----------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                          |             |                       |                       |
| Grunde og bygninger                     |             | 3.750.000             | 4.188.966             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 0                     | 0                     |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         | 5           | <u>3.750.000</u>      | <u>4.188.966</u>      |
| Andre værdipapirer og kapitalandele     |             | 541.702               | 541.702               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |             | <u>541.702</u>        | <u>541.702</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |             | <u>4.291.702</u>      | <u>4.730.668</u>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <u>16.195</u>         | <u>37.235</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |             | <u>16.195</u>         | <u>37.235</u>         |
| <b>Aktiver i alt</b>                    |             | <u>4.307.897</u>      | <u>4.767.903</u>      |

## Balance pr. 30. september 2021

|                                          | Note | 2020/21<br>kr.   | 2019/20<br>kr.   |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                        |      | 2.459.494        | 2.677.804        |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>2.584.494</b> | <b>2.802.804</b> |
| Hensættelse til udskudt skat             |      | 0                | 80.446           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |      | <b>0</b>         | <b>80.446</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 2.922            | 0                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 1.606.528        | 1.711.854        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |      | 176              | 176              |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag            |      | 28.336           | 27.258           |
| Anden gæld                               |      | 85.441           | 145.365          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>1.723.403</b> | <b>1.884.653</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>1.723.403</b> | <b>1.884.653</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>4.307.897</b> | <b>4.767.903</b> |

## Egenkapitalopgørelse

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt            |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020           | 125.000                 | 2.677.804            | 2.802.804        |
| Årets resultat                        | 0                       | -218.310             | -218.310         |
| <b>Egenkapital 30. september 2021</b> | <b>125.000</b>          | <b>2.459.494</b>     | <b>2.584.494</b> |

## Noter

|                                                                                         | 2020/21        | 2019/20        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                         | kr.            | kr.            |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                                          |                |                |
| Lønninger                                                                               | 92.412         | 196.532        |
| Andre omkostninger til social sikring                                                   | 72             | 1.636          |
|                                                                                         | <b>92.484</b>  | <b>198.168</b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                                          | 1              | 1              |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                                                          |                |                |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 13.000         | 22.837         |
|                                                                                         | <b>13.000</b>  | <b>22.837</b>  |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                                                       |                |                |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder                                       | 22.365         | 18.750         |
| Andre finansielle omkostninger                                                          | 214            | 1.133          |
|                                                                                         | <b>22.579</b>  | <b>19.883</b>  |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                                                         |                |                |
| Årets aktuelle skat                                                                     | 28.336         | 27.258         |
| Årets udskudte skat                                                                     | -80.446        | -7.082         |
|                                                                                         | <b>-52.110</b> | <b>20.176</b>  |

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

|                                                 | Grunde og byg-<br>ninger | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2020                        | 7.043.697                | 269.621                                       |
| Kostpris 30. september 2021                     | 7.043.697                | 269.621                                       |
| Opskrivninger 1. oktober 2020                   | 0                        | 0                                             |
| Opskrivninger 30. september 2021                | 0                        | 0                                             |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020           | 2.854.731                | 269.621                                       |
| Årets afskrivninger                             | 438.966                  | 0                                             |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2021        | 3.293.697                | 269.621                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b> | <b>3.750.000</b>         | <b>0</b>                                      |

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jan Mathiasen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mathiasen Ejendomme ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, autodrift mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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.

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:

|                                         | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Grunde og bygninger                     | 10-30 år        | 50 %             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          | 0 %              |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

#### Gældsforpligtelser

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