



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Jens Matthiesen Holding ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 12. juni _____ 20__14__

Jens Munk Matthiesen
dirigent

CVR-nr. 31 78 08 29
013679 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Jens Matthiesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 30. maj 2014
Direktion:

Jens Munk Matthiesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jens Matthiesen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Matthiesen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlingerne for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlingerne afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 30. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kresten Lei
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Jens Matthiesen Holding ApS
Kavsløkke 7
Høruphav
6470 Sydals

CVR-nr.: 31 78 08 29
Stiftet: 3. november 2008
Hjemstedskommune: Sønderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Munk Matthiesen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørre Havnegade 43
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. juni 2014 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Matthiesen Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge deraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskaber i sambeskatningen ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for de samlede skyldige selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag til/hos øvrige koncernselskaber indregnes i balancen under tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
			tkr.
Eksterne omkostninger		-6.125	-5
Bruttoresultat		-6.125	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	99.512	305
Øvrige finansielle omkostninger		-16.047	0
Resultat før skat		77.340	300
Skat af årets resultat	2	7.560	1
Årets resultat		<u>84.900</u>	<u>301</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		391.936	-6
Overført til nettoopskrivninger		-307.036	307
		<u>84.900</u>	<u>301</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	3	899.688	1.204
Anlægsaktiver i alt		899.688	1.204
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		43.937	6
Likvide beholdninger		453	0
Omsætningsaktiver i alt		44.390	6
AKTIVER I ALT		944.078	1.210

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	4	125.000	125
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		266.188	573
Overført resultat		367.035	-25
Egenkapital i alt		<u>758.223</u>	<u>673</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Gæld til tilknyttet virksomhed		7.555	5
Selskabsskat		38.340	5
Anden gæld		134.960	522
		<u>185.855</u>	<u>537</u>
PASSIVER I ALT		<u>944.078</u>	<u>1.210</u>
Virksomhedens væsentligste aktivitet	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Virksomhedens væsentligste aktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i Jønne's Cykler ApS.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
2 Skat af årets resultat		
Specificeres således:		
Skat af årets resultat	-5.598	-1
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-1.962</u>	<u>0</u>
	<u><u>-7.560</u></u>	<u><u>-1</u></u>
3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	633.500	132
Tilgang	<u>0</u>	<u>501</u>
Kostpris 31. december	<u>633.500</u>	<u>633</u>
Værdireguleringer 1. januar	570.730	266
Årets resultat	99.512	305
Modtaget udbytte	<u>-404.054</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>266.188</u>	<u>571</u>
	<u><u>899.688</u></u>	<u><u>1.204</u></u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Jønne Cykler ApS, Sønderborg	90 %	333	<u>1.002</u>	<u>111</u>	<u>900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013			<u><u>1.002</u></u>	<u><u>111</u></u>	<u><u>900</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	573.224	-24.901	673.323
Overført, jf. resultatdisponering	0	-307.036	391.936	84.900
Egenkapital 31. december 2013	125.000	266.188	367.035	758.223

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet pant i bestående anparter, 125.000 kr.

Selskabet er sambeskattet med Jønne's Cykler ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige selskaber for danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.