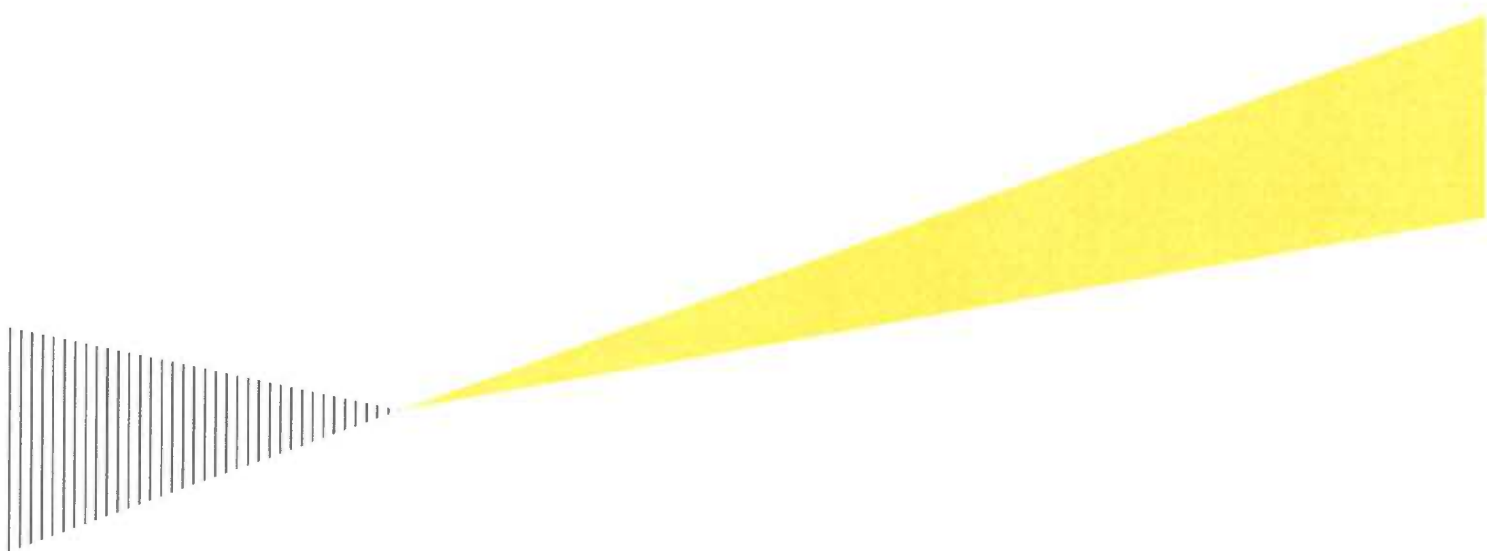


# Jens Matthiesen Holding ApS

CVR-nr. 31 78 08 29



## Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. juni 2015

Som dirigent:

**EY**

Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>1</b>
<b>Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet</b>	<b>2</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	9
Finansielle indtægter	10
Skat af årets resultat	10
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10
Sikkerhedsstillelser	10

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Jens Matthiesen 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 1. juni 2015

Direktionen:



Jens Munk Matthiesen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Jens Matthiesen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Matthiesen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 1. juni 2015  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab



Kresten Lei  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre eksterne omkostninger	<u>-6.549</u>	<u>-6.125</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-6.549</b>	<b>-6.125</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	35.500	99.512
3 Finansielle indtægter	3.460	0
Finansielle omkostninger	<u>-8.279</u>	<u>-16.047</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>24.132</b>	<b>77.340</b>
4 Skat af årets resultat	<u>2.419</u>	<u>7.560</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>26.551</u></b>	<b><u>84.900</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-54.289	-307.036
Overført resultat	<u>80.840</u>	<u>391.936</u>
	<b><u>26.551</u></b>	<b><u>84.900</u></b>

**Balance pr. 31. december**

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>845.399</u>	<u>899.688</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>845.399</u>	<u>899.688</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>845.399</u>	<u>899.688</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>96.931</u>	<u>36.382</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>96.931</u>	<u>36.382</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>153</u>	<u>453</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>97.084</u>	<u>36.835</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>942.483</u></u>	<u><u>936.523</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Aktiekapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	211.899	266.188
Overført resultat	<u>447.875</u>	<u>367.035</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>784.774</u></b>	<b><u>758.223</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Skyldig selskabsskat	11.000	38.340
Anden gæld	<u>146.709</u>	<u>139.960</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>157.709</u></b>	<b><u>178.300</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>157.709</u></b>	<b><u>178.300</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>942.483</u></b>	<b><u>936.523</u></b>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Aktiekapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre vær- dis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	266.188	367.035	758.223
Årets resultat, jf. resultatdisponering		-54.289	80.840	26.551
<b>Egenkapital pr. 31/12 2014</b>	<b>125.000</b>	<b>211.899</b>	<b>447.875</b>	<b>784.774</b>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

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

Selskabet er administrationselskab 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.

#### Balancen

##### 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.

### 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Selskabsskat

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 hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## 2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

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

### Oplysninger om selskabet

Navn	Jens Matthiesen Holding ApS
Adresse, postnr., by	Kavsløkke 7, 6470 Sydals
CVR-nr.	31 78 08 29
Stiftet	3. november 2008
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jens Munk Matthiesen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

## Noter

### 3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

	2014 kr.	2013 kr.
	<u>3.460</u>	<u>0</u>
	<u><u>3.460</u></u>	<u><u>0</u></u>

### 4. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skat vedrørende tidligere år

	-2.419	-5.598
	<u>0</u>	<u>-1.962</u>
	<u><u>-2.419</u></u>	<u><u>-7.560</u></u>

### 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

(kr.)

#### Kostpris

Saldo pr. 1/1 2014

**Kostpris pr. 31/12 2014**

Kapitalandele i  
tilknyttede  
virksomheder

633.500

**633.500**

#### Opskrivninger

Saldo pr. 1/1 2014

Andel af årets resultat

Udloddet udbytte

**Opskrivninger pr. 31/12 2014**

266.188

35.500

-89.789

**211.899**

**Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014**

**845.399**

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
<b>Dattervirksomheder</b>				
Jønne's Cykler ApS	Sønderborg	89,79	941.538	39.537

### 6. Sikkerhedsstillelser

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.