

Morten K. Mathiasen ApS

Snoghøjen 5
4700 Næstved

CVR nr. 41483989

Årsrapport
01/07/2024 - 30/06/2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/10/2025

Morten Kronholm Mathiasen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse 01/07/2024 - 30/06/2025

Balance 30/06/2025

Noter

Selskabsoplysninger

Selskabet

Morten K. Mathiasen ApS

Snoghøjen 5

4700 Næstved

CVR-nr:

41483989

Stiftelsesdato:

02/07/2020

Direktion:

Morten Kronholm Mathiasen

Regnskabsår:

01/07/2024 - 30/06/2025

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01/07/2024 - 30/06/2025 for Morten K. Mathiasen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/06/2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/07/2024 - 30/06/2025.

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

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 13/10/2025

Direktion

Morten Kronholm Mathiasen
Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed inden for byggeri og anlægsarbejder.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -110.046, og virksomhedens balance pr. 30/06/2025 udviser en egenkapital på kr. -54.489.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2025 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 34.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01/07/2024 - 30/06/2025

| | Note | 2025 kr. | 2024 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.885.956 | 2.068.084 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.996.684 | -1.833.730 |
| Af- og nedskrivninger | | -22.197 | -22.197 |
| Resultat før finansielle poster | | -132.925 | 212.157 |
| Andre finansielle indtægter | | 667 | 121 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | -2.512 | 0 |
| Resultat før skat | | -134.770 | 212.278 |
| Skat af årets resultat | | 24.724 | -43.007 |
| Årets resultat | | -110.046 | 169.271 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 165.000 |
| Overført resultat | | -110.046 | 4.271 |
| Årets resultat | | -110.046 | 169.271 |

Balance 30/06/2025

| Note | 2025 kr. | 2024 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.280 | 42.477 |
| Materielle anlægsaktiver | 20.280 | 42.477 |
| Anlægsaktiver i alt | 20.280 | 42.477 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 68.821 | 223.414 |
| Andre tilgodehavender | 26.361 | 42.973 |
| Udskudt skatteaktiv | 25.248 | 524 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 60.000 |
| Tilgodehavender | 120.430 | 326.911 |
| Likvide beholdninger | 154.451 | 198.163 |
| Omsætningsaktiver i alt | 274.881 | 525.074 |
| Aktiver i alt | 295.161 | 567.551 |

Balance 30/06/2025

| Note | 2025 kr. | 2024 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Passiver | | |
| Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 165.000 |
| Overført resultat | -94.489 | 15.559 |
| Egenkapital | -54.489 | 220.559 |
| Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 109.015 | 42.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Kortfristet skyldig skat | 49.874 | 49.874 |
| Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 16.676 | 330 |
| Skyldig moms og afgifter | 134.863 | 192.046 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet) | 34.222 | 57.742 |
| Kortfristede forpligtelser | 349.650 | 346.992 |
| Gældsforpligtelser | 349.650 | 346.992 |
| Passiver i alt | 295.161 | 567.551 |

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger
Pensioner
Andre omkostninger til social sikring

I alt

Gennemsnitligt antal ansatte

| 2025 | 2024 |
|------------------|------------------|
| kr. | kr. |
| 1.742.524 | 1.579.576 |
| 246.816 | 246.816 |
| 7.344 | 7.338 |
| 1.996.684 | 1.833.730 |
| 2 | 2 |

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

I alt

| 2025 | 2024 |
|--------------|----------|
| kr. | kr. |
| 374 | 0 |
| 2.138 | 0 |
| 2.512 | 0 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NetPhiDan Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter samt kildeskatter på udbytter, renter og royalties.