PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

PKF
Accountants &
business advisers

Årsrapport 2014/15

CVR-nr. 35 04 21 64

Mathiesen Plast Holding 3 ApS

Sæddervej 12

4682 Tureby

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2015

Søren Sander Mathiesen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Mathiesen Plast Holding 3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tureby, den 30. november 2015

Direktion

Søren Sander Mathiesen

Jeanne Mathiesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Mathiesen Plast Holding 3 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mathiesen Plast Holding 3 ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder 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 selskabets 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 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Glostrup, den 30. november 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mathiesen Plast Holding 3 ApS Sæddervej 12 4682 Tureby	
	CVR-nr.:	35 04 21 64
	Stiftet:	21. december 2012
	Hjemsted:	Køge Kommune
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni 3. regnskabsår
Direktion	Søren Sander Mathiesen Jeanne Mathiesen	
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup	
Modervirksomhed	Mathiesen Plast Holding 5 ApS	
Dattervirksomhed	Mathiesen Plast ApS, Køge	

Hovedtal

	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttotab	-10	-12	-9
Resultat af ordinær primær drift	-10	-12	-9
Finansielle poster, netto	-266	-731	196
Årets resultat	-276	-744	196
Balance:			
Balancesum	4.666	4.931	5.661
Egenkapital	4.628	4.903	5.647

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -10.000 kr. mod -12.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -275.717 kr. mod -743.562 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Fundamental fejl

Selskabet har tidligere klassificeret 4.595.866 kr. som en bunden reserve under noten reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, hvilket er en fejl, da hele beløbet udgør frie reserver. Fejlen vurderes at være så væsentlig, at det har påvirket det retvisende billede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mathiesen Plast Holding 3 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Fundamental fejl
Selskabet har tidligere klassificeret 4.595.866 kr. som en bunden reserve under noten reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, hvoraf hele beløbet udgør frie reserver. Fejlen vurderes at være så væsentlig, at det har påvirket det retvisende billede.

Beløbmæssig indvirkning 2013/14:
Korrektionen af fejlen har hverken påvirket årets resultat, egenkapital eller aktiver og passiver.

Beløbmæssig indvirkning 2014/15:
Korrektionen af fejlen har hverken påvirket årets resultat, egenkapital eller aktiver og passiver

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2014/15	2013/14
	Bruttotab	**-10.000**	**-12.250**
	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-265.018	-730.811
1	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	98	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-797	-501
	Resultat før skat	**-275.717**	**-743.562**
	Årets resultat	**-275.717**	**-743.562**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-275.717	-743.562
	Disponeret i alt	**-275.717**	**-743.562**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.663.297	4.928.315
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.663.297	4.928.315
	Anlægsaktiver i alt	**4.663.297**	**4.928.315**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.549	2.451
	Tilgodehavender i alt	2.549	2.451
	Omsætningsaktiver i alt	**2.549**	**2.451**
	Aktiver i alt	**4.665.846**	**4.930.766**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	4.547.699	4.823.416
	Egenkapital i alt	**4.627.699**	**4.903.416**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	21.888	11.361
	Anden gæld	16.259	15.989
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	38.147	27.350
	Gældsforpligtelser i alt	**38.147**	**27.350**
	Passiver i alt	**4.665.846**	**4.930.766**

6 Eventualposter

Noter

		2014/15	2013/14
1.	**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**		
	Andre finansielle indtægter, tilknyttet virksomhed	98	0
		98	**0**
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	527	17
	Andre finansielle omkostninger	270	484
		797	**501**

		30/6 2015	30/6 2014
3.	**Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**		
	Kostpris 1. juli 2014	5.462.624	5.462.624
	Kostpris 30. juni 2015	**5.462.624**	**5.462.624**
	Opskrivninger 1. juli 2014	-534.309	196.502
	Årets resultat	-265.018	-730.811
	Opskrivninger 30. juni 2015	**-799.327**	**-534.309**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	**4.663.297**	**4.928.315**

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Mathiesen Plast Holding 3 ApS
Mathiesen Plast ApS, Køge	100 %	4.663.297	-265.018	4.663.297

		30/6 2015	30/6 2014
4.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. juli 2014	80.000	80.000
		80.000	**80.000**

Noter

		30/6 2015	30/6 2014
5.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. juli 2014	4.823.416	5.566.978
	Årets overførte overskud eller underskud	-275.717	-743.562
		4.547.699	**4.823.416**

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 5.159 kr. vedrørende skattemæssige underskud, idet det er usikkert, hvornår det kan anvendes i fremtidig indtjening.

Sambeskatning

Selskabet indgik til og med 30. juni 2013 i den nationale sambeskatning med Mathiesen Plast Holding 4 ApS som administrationsselskab. Den tidligere nationale sambeskatning, hvori Mathiesen Plast Holding 4 ApS var administrationsselskab, er herefter ophørt. Selskabet hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen med Mathiesen Plast Holding 4 ApS for perioden 21. december 2012 til 30. juni 2013. Herefter hæfter selskabet forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen med Mathiesen Plast Holding 5 ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter fra og med 21. december 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.