



SM Holding A/S

**Tinvej 5
3060 Espergærde**

CVR-nr. 16 26 18 74

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2023

Karin Bechmann Mathiasen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for SM Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Espergærde, den 7. december 2023

Direktion

Karin Bechmann Mathiasen
direktør

Bestyrelse

Søren Klavstrup Mathiasen Karin Bechmann Mathiasen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SM Holding A/S

Vi har opstillet årsrapporten for SM Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vores 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 revisoreres 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.

Hørsholm, den 7. december 2023

Verum Cura
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 43 34 06 46

Anders Ilsøe
registreret revisor
MNE-nr. mne33775

Selskabsoplysninger

Selskabet	SM Holding A/S Tinvej 5 3060 Espergærde
	CVR-nr.: 16 26 18 74
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 29. juni 1992
	Hjemsted: Helsingør
Bestyrelse	Søren Klavstrup Mathiasen Karin Bechmann Mathiasen
Direktion	Karin Bechmann Mathiasen, direktør
Revisor	Verum Cura Godkendt Revisionsanpartsselskab Lyngsø Alle 3 2970 Hørsholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af bogføringsassistance samt at eje anparter i tilknyttede virksomheder og udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 411.155, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 194.073.

For at sikre den fremtidige drift, indestår søsterselskabet Divisys ApS for at yde den finansering, der er nødvendig til at kunne fortsætte driften. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Herudover har selskabet i december 2023 modtaget et koncerntilskud på kr. 500.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SM Holding A/S for 2022/23 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 2022/23 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, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Indtægter vedrørende husleje indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de forfalder til betaling i henhold til de indgåede lejekontrakter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere geninvindsværdi og finansielle omæstningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	62 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld og øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		87.004	440.299
Personaleomkostninger	1	-288.940	-277.951
Resultat før af- og nedskrivninger		-201.936	162.348
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-170.407	-170.407
Resultat før finansielle poster		-372.343	-8.059
Finansielle indtægter	2	614	280
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-53.000
Finansielle omkostninger	3	-148.711	-107.637
Resultat før skat		-520.440	-168.416
Skat af årets resultat	4	109.285	20.522
Årets resultat		-411.155	-147.894
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-411.155	-147.894
		-411.155	-147.894

Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	<u>4.690.147</u>	<u>4.860.554</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.690.147</u>	<u>4.860.554</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.690.147</u>	<u>4.860.554</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.000	273.642
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.131	3.674
Andre tilgodehavender	7	<u>92.967</u>	<u>17.843</u>
Tilgodehavender		<u>166.098</u>	<u>295.159</u>
Likvide beholdninger		<u>15.265</u>	<u>1.422</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>181.363</u>	<u>296.581</u>
Aktiver i alt		<u>4.871.510</u>	<u>5.157.135</u>

Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		1.612.136	1.679.309
Overført resultat		-2.306.209	-1.962.227
Egenkapital		-194.073	217.082
Hensættelse til udskudt skat		885.504	922.409
Hensatte forpligtelser i alt		885.504	922.409
Gæld til realkreditinstitutter		1.073.571	1.317.543
Anden gæld		0	16.383
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.073.571	1.333.926
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	256.350	279.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.200	9.200
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.785.531	2.135.159
Anden gæld		55.427	259.609
Kortfristede gældsforpligtelser		3.106.508	2.683.718
Gældsforpligtelser i alt		4.180.079	4.017.644
Passiver i alt		4.871.510	5.157.135
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	1.679.309	-1.962.227	217.082
Overførsler, reserver	0	0	67.173	67.173
Årets resultat	0	0	-411.155	-411.155
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-67.173	0	-67.173
Egenkapital 30. juni 2023	500.000	1.612.136	-2.306.209	-194.073

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	276.801	267.917
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.139</u>	<u>10.034</u>
	<u>288.940</u>	<u>277.951</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	614	0
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>280</u>
	<u>614</u>	<u>280</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	94.039	73.290
Andre finansielle omkostninger	<u>54.672</u>	<u>34.347</u>
	<u>148.711</u>	<u>107.637</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-72.380	16.383
Årets udskudte skat	<u>-36.905</u>	<u>-36.905</u>
	<u>-109.285</u>	<u>-20.522</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
	kr.
Kostpris 1. juli 2022	<u>4.277.017</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>4.277.017</u>
Opskrivninger 1. juli 2022	<u>2.669.675</u>
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>2.669.675</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	2.086.138
Årets afskrivninger	<u>170.407</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>2.256.545</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>4.690.147</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>2.623.300</u>

6 Kapitalandele i kapitalinteresser

Kostpris 1. juli 2022	<u>0</u>	<u>53.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>53.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	0	0
Årets nedskrivning	<u>0</u>	<u>-53.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>-53.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

7 Andre tilgodehavender

Af andre tilgodehavende forfalder kr. 72.380 til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.317.543	1.073.571	256.350	0
Anden gæld	16.383	0	0	0
	<u>1.333.926</u>	<u>1.073.571</u>	<u>256.350</u>	<u>0</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Mathiasen-Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2023 udgør t.kr. 4.690.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Karin Bechmann Mathiasen

Direktør

Serienummer: 3d178fee-7f5d-4d99-ad91-9e2dc37a3821

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-12-17 11:38:26 UTC



Karin Bechmann Mathiasen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3d178fee-7f5d-4d99-ad91-9e2dc37a3821

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-12-17 11:38:26 UTC



Søren Klavstrup Mathiasen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bc06c3b9-657c-4bfe-b453-7b4cf5a57dda

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-12-17 11:43:46 UTC



Anders Jos Ilsøe

Verum Cura, Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR: 43340646

Registreret revisor

Serienummer: 2e3dd0cf-105a-413c-a3e9-f45f7f52fb67

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-12-17 13:32:51 UTC



Karin Bechmann Mathiasen

Dirigent

Serienummer: 3d178fee-7f5d-4d99-ad91-9e2dc37a3821

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-12-19 13:42:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: Y8B5C-A2HMQ-NE6KV-E5PWV-IA6ZA-L1HOQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**