



SM Holding A/S

**Tinvej 5
3060 Espergærde**

CVR-nr. 16 26 18 74

Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2021

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 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 30. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 30. november 2021

Verum Cura
Godkendt revisionsvirksomhed
CVR-nr. 39 88 68 71

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 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet: 29. juni 1992
	Hjemsted: Helsingør
Bestyrelse	Søren Klavstrup Mathiasen Karin Bechmann Mathiasen
Direktion	Karin Bechmann Mathiasen, direktør
Revisor	Verum Cura Godkendt revisionsvirksomhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SM Holding A/S for 2020/21 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 2020/21 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	68 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		305.842	527.812
Personaleomkostninger	1	-195.662	-296.443
Resultat før af- og nedskrivninger		110.180	231.369
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-170.407	-170.407
Resultat før finansielle poster		-60.227	60.962
Finansielle indtægter	2	0	1.378
Finansielle omkostninger	3	-92.337	-98.914
Resultat før skat		-152.564	-36.574
Skat af årets resultat	4	29.538	6.552
Årets resultat		-123.026	-30.022
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-123.026	-30.022
		-123.026	-30.022

Balance 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>5.030.961</u>	<u>5.201.368</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>5.030.961</u>	<u>5.201.368</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.083.961</u>	<u>5.254.368</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.470	100.940
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	35.993
Andre tilgodehavender	7	<u>21.172</u>	<u>754</u>
Tilgodehavender		<u>189.642</u>	<u>137.687</u>
Likvide beholdninger		<u>34.001</u>	<u>72.369</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>223.643</u>	<u>210.056</u>
Aktiver i alt		<u>5.307.604</u>	<u>5.464.424</u>

Balance 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		1.746.482	1.813.655
Overført resultat		-1.881.506	-1.825.653
Egenkapital		<u>364.976</u>	<u>488.002</u>
Hensættelse til udskudt skat		959.314	971.009
Hensatte forpligtelser i alt		<u>959.314</u>	<u>971.009</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.597.241	1.877.471
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.597.241</u>	<u>1.877.471</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	279.700	280.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.500	10.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.624.681	1.318.792
Anden gæld		246.155	323.988
Deposita		225.037	194.662
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.386.073</u>	<u>2.127.942</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.983.314</u>	<u>4.005.413</u>
Passiver i alt		<u><u>5.307.604</u></u>	<u><u>5.464.424</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	1.813.655	-1.825.653	488.002
Overførsler, reserver	0	0	67.173	67.173
Årets resultat	0	0	-123.026	-123.026
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-67.173	0	-67.173
Egenkapital 30. juni 2021	500.000	1.746.482	-1.881.506	364.976

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	182.976	285.436
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.686</u>	<u>11.007</u>
	<u>195.662</u>	<u>296.443</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.378</u>
	<u>0</u>	<u>1.378</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	55.595	49.407
Andre finansielle omkostninger	<u>36.742</u>	<u>49.507</u>
	<u>92.337</u>	<u>98.914</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-17.843	-3.261
Årets udskudte skat	<u>-11.695</u>	<u>-3.291</u>
	<u>-29.538</u>	<u>-6.552</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
	kr.
Kostpris 1. juli 2020	<u>4.277.017</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>4.277.017</u>
Opskrivninger 1. juli 2020	<u>2.669.675</u>
Opskrivninger 30. juni 2021	<u>2.669.675</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	1.745.324
Årets afskrivninger	<u>170.407</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>1.915.731</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>5.030.961</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>2.791.877</u>

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>53.000</u></u>	<u><u>53.000</u></u>

7 Andre tilgodehavender

Af andre tilgodehavende forfalder kr. 17.843 til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.877.471	1.597.241	279.700	478.000
	1.877.471	1.597.241	279.700	478.000

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 2021 udgør t.kr. 5.031.

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 (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-756748511089

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-06 12:13:41 UTC

NEM ID 

Karin Bechmann Mathiasen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-756748511089

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-06 12:13:41 UTC

NEM ID 

Søren Klavstrup Mathiasen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-785433707937

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-06 12:19:15 UTC

NEM ID 

Anders Jos Ilsøe (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:39886871-RID:19242619

IP: 77.66.xxx.xxx

2021-12-06 12:37:12 UTC

NEM ID 

Karin Bechmann Mathiasen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-756748511089

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-06 12:53:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2HC14-X64QP-NZF0E-ZNFLI-JUSNV-WM04J

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 tidsstemplet 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/validate>