

ÅRSRAPPORT 2023

...

Erik Mathiesen Holding ApS

C. F. Richsvej 33
2000 Frederiksberg C
CVR-nr. 21 17 84 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2024

Erik Svend Henrik Mathiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Erik Mathiesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. maj 2024

Direktion

Erik Svend Henrik Mathiesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Erik Mathiesen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Mathiesen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København S, den 7. maj 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor
mne9384

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Mathiesen Holding ApS
C.F. Richsvej 33
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 21 17 84 97

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Erik Svend Henrik Mathiesen, direktør

Revision

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, og dets aktivitet har siden stiftelse været ejerskab af alle anparter i Mathiesens Damekonfektion ApS, som er opløst ved likvidation i 2022.

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat udviser et overskud på 3.978 t.kr. mod et underskud på 3.321 t.kr. i 2022. Ledelsen anser resultatet som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Mathiesen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre driftsindtægter	0	130.000
Andre eksterne omkostninger	-234.449	-256.048
Bruttoresultat	-234.449	-126.048
1 Personaleomkostninger	-1.200.000	-1.111.420
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-329.000	-219.333
Driftsresultat	-1.763.449	-1.456.801
3 Andre finansielle indtægter	6.862.895	763.193
4 Øvrige finansielle omkostninger	-91	-3.559.606
Resultat før skat	5.099.355	-4.253.214
5 Skat af årets resultat	-1.121.840	931.876
Årets resultat	3.977.515	-3.321.338
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Overføres til overført resultat	3.177.515	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.321.338
Disponeret i alt	3.977.515	-3.321.338

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.096.667	1.425.667
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.096.667</u>	<u>1.425.667</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.096.667</u>	<u>1.425.667</u>
Omsætningsaktiver			
	Udsudte skatteaktiver	0	947.715
	Tilgodehavende selskabsskat	343.341	137.561
	Andre tilgodehavender	37.168	659
	Tilgodehavender i alt	<u>380.509</u>	<u>1.085.935</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	58.916.929	53.311.185
	Værdipapirer i alt	<u>58.916.929</u>	<u>53.311.185</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.198.164</u>	<u>7.546.524</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>66.495.602</u>	<u>61.943.644</u>
	Aktiver i alt	<u>67.592.269</u>	<u>63.369.311</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	65.150.413	61.972.898
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Egenkapital i alt	66.150.413	62.172.898
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	47.031	0
Hensatte forpligtelser i alt	47.031	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.200	37.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.692	1.399
8 Selskabsskat	1.224.145	1.097.051
Anden gæld	140.788	60.463
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.394.825	1.196.413
Gældsforpligtelser i alt	1.394.825	1.196.413
Passiver i alt	67.592.269	63.369.311

9 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	61.972.898	0	62.172.898
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.177.515	800.000	3.977.515
	200.000	65.150.413	800.000	66.150.413

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.200.000	1.111.420
	<u>1.200.000</u>	<u>1.111.420</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	329.000	219.333
	<u>329.000</u>	<u>219.333</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra obligationer	2.521	0
Renter AP Pension	42	65.244
Renter Top Danmark	33.414	33.133
Aktieudbytter	1.213.915	664.816
Dagsværdireguleringer af værdipapirer	5.613.003	0
	<u>6.862.895</u>	<u>763.193</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	91	3.559.606
	<u>91</u>	<u>3.559.606</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	127.094	0
Årets regulering af udskudt skat	994.746	-935.707
Regulering af tidligere års skat	0	3.831
	<u>1.121.840</u>	<u>-931.876</u>

Noter

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2023	1.645.000	230.000
Tilgang i årets løb	0	1.645.000
Afgang i årets løb	0	-230.000
Kostpris 31. december 2023	1.645.000	1.645.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-219.333	-230.000
Årets afskrivninger	-329.000	-219.333
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	230.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-548.333	-219.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.096.667	1.425.667

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2023	0	20.000.000
Afgang i årets løb	0	-20.000.000
Kostpris 31. december 2023	0	0
Opskrivninger 1. januar 2023	0	-8.746.435
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	8.746.435
Opskrivninger 31. december 2023	0	0

8. Selskabsskat

Skyldig selskabsskat 1. januar 2023	1.097.051	1.097.051
Beregnet selskabsskat for indeværende år	127.094	0
	1.224.145	1.097.051

Skyldig selskabsskat omfatter ikke opkrævet skat vedrørende Mathiesens Damekonfektion ApS i likvidation.

9. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december 2023	58.916.929
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	5.605.744