

Mathias Hougaard Holding ApS
Frodesgade 16
8260 Viby J

CVR-nummer: 31419778

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2016

Mathias Hougaard
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mathias Hougaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den

Direktion

Mathias Hougaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Mathias Hougaard Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Mathias Hougaard Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Michael Daugaard
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mathias Hougaard Holding ApS
Frodesgade 16
8260 Viby J

CVR-nr.: 31 41 97 78
Hjemsted: Århus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Mathias Hougaard

Revisor

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skanderborgvej 27
8680 Ry

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mathias Hougaard Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi metode og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 underbalancen i associeret og de tilknyttede virksomheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	39.090	-31.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-4.829
DRIFTSRESULTAT	39.090	-36.621
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	806.068	1.184.421
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-6.205	22.554
Andre finansielle omkostninger	-2.562	-1.705
RESULTAT FØR SKAT	836.391	1.168.649
2 Skat af årets resultat	-8.578	11.373
ÅRETS RESULTAT	827.813	1.180.022
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	99.800
Udloddet ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	799.864	1.206.975
Overført resultat	-673.251	-126.753
DISPONERET I ALT	827.813	1.180.022

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Koncessioner, patenter o.l.	0	9.655
Immaterielle anlægsaktiver	0	9.655
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.034.908	1.628.840
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	99.338	105.543
Finansielle anlægsaktiver	2.134.246	1.734.383
ANLÆGSAKTIVER	2.134.246	1.744.038
Selskabsskat.....	76.422	47.833
Andre tilgodehavender.....	0	4.343
Tilgodehavender	76.422	52.176
Likvide beholdninger	310.575	80.214
OMSÆTNINGSAKTIVER	386.997	132.390
AKTIVER	2.521.243	1.876.428

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.146.458	1.181.501
Overført resultat.....	550.784	389.127
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	99.800
5 EGENKAPITAL	<u>2.422.242</u>	<u>1.795.428</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	85.000	67.000
Anden gæld	1	0
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	<u>99.001</u>	<u>81.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>99.001</u>	<u>81.000</u>
PASSIVER	<u>2.521.243</u>	<u>1.876.428</u>
6 Eventualposter mv.		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet har bestået i at eje kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed samt rettigheder til en hjemmeside med internethandel.		
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	8.578	-11.373
	8.578	-11.373
	8.578	-11.373

	2016	2015
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	151.881	151.881
	151.881	151.881
Kostpris 30. juni 2016	151.881	151.881
	1.476.959	852.538
Op- og nedskrivninger primo.....	1.476.959	852.538
Årets resultatandele	806.068	1.184.421
Udloddet udbytte.....	-400.000	-560.000
	1.883.027	1.476.959
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.883.027	1.476.959
	2.034.908	1.628.840
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	2.034.908	1.628.840

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
KompetenceKanalen A/S	Aarhus	80%	2.543.634	1.007.585

NOTER

	2016	2015
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	1.000	1.000
Kostpris 30. juni 2016	1.000	1.000
Op- og nedskrivninger primo.....	104.543	81.989
Årets resultatandele.....	-6.205	22.554
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	98.338	104.543
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	99.338	105.543

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Jysk Handel S.M.B.A*	Slagelse	50%	198.676	-12.380

De oplyste tal for egenkapital og resultat er fra selskabets seneste årsrapport for 2015/16.

NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital					
Virksomheds- kapital	125.000	0	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	1.181.501	-834.907	0	799.864	1.146.458
Overført resultat....	389.128	834.907	0	-673.251	550.784
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	99.800	0	-201.000	701.200	600.000
	<u>1.795.429</u>	<u>0</u>	<u>-201.000</u>	<u>827.813</u>	<u>2.422.242</u>

6 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst, hvor sidstnævnte udgør 280 tkr. for indkomståret 2016