

Henrik Mathiasen Holding ApS

Sandagervej 16, 8240 Risskov

Årsrapport for

2020/21

CVR-nr. 32 66 35 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

Henrik Lyngsø Matthiasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Henrik Mathiasen 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 30. november 2021

Direktion

Henrik Lyngsø Matthiasen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Henrik Mathiasen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik Mathiasen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

Risskov, den 30. november 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Greve Jensen
statsautoriseret revisor
mne32199

Selskabsoplysninger

Selskabet Henrik Mathiasen Holding ApS
Sandagervej 16
8240 Risskov

CVR-nr.: 32 66 35 16
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Henrik Lyngsø Matthiasen

Revision Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomhed Sunflower ApS, 8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i virksomheder inden for handel og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 34.157.637 kr. mod 3.160.046 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Mathiasen 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

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 tilbageførslers 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-38.347	-407.101
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	3.741.667
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.751	7.100
Andre finansielle indtægter	44.132.207	319.580
Øvrige finansielle omkostninger	-9.949.974	-546.118
Resultat før skat	34.157.637	3.115.128
Skat af årets resultat	0	44.918
Årets resultat	34.157.637	3.160.046
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	8.200.000	150.000
Overføres til overført resultat	25.957.637	3.010.046
Disponeret i alt	34.157.637	3.160.046

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
2 Investeringsejendomme	9.164.615	9.099.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.164.615</u>	<u>9.099.000</u>
3 Kapitalinteresse	925.000	525.000
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	10.250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>925.000</u>	<u>10.775.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.089.615</u>	<u>19.874.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	304.800
Udskudte skatteaktiver	44.918	44.918
Tilgodehavende selskabsskat	94.564	26.897
Tilgodehavender i alt	<u>139.482</u>	<u>376.615</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	48.716.724	17.099.310
Værdipapirer i alt	<u>48.716.724</u>	<u>17.099.310</u>
Likvide beholdninger	12.467.590	27.474
Omsætningsaktiver i alt	<u>61.323.796</u>	<u>17.503.399</u>
Aktiver i alt	<u>71.413.411</u>	<u>37.377.399</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	161.633	161.633
	Overført resultat	56.908.572	30.950.935
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	8.200.000	150.000
	Egenkapital i alt	<u>65.270.205</u>	<u>31.262.568</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	5.740.431	5.829.304
6	Kreditinstitutter i øvrigt	42.246	41.461
7	Deposita	120.735	120.735
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.903.412</u>	<u>5.991.500</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	87.043	85.581
	Anden gæld	152.751	37.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>239.794</u>	<u>123.331</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.143.206</u>	<u>6.114.831</u>
	Passiver i alt	<u>71.413.411</u>	<u>37.377.399</u>
1	Særlige poster		
9	Oplysninger om dagsværdi		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	161.633	27.940.889	100.000	28.202.522
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.010.046	150.000	3.160.046
Egenkapital 1. juli 2020	161.633	30.950.935	150.000	31.262.568
Betalt udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	25.957.637	8.200.000	34.157.637
	161.633	56.908.572	8.200.000	65.270.205

Noter

1. Særlige poster

Selskabets resultat er i 2020/21 særligt påvirket af børsnotering af en andel af selskabets tidligere beholdning af unoterede aktier. Børsnoteringen medførte en positiv påvirkning af årets resultat med ca. DKK 43 mio. Kursudviklingen af disse aktier frem til 30. juni 2021 var dog negativ med ca DKK 11 mio., hvorfor årsregnskabet samlet er positiv påvirket positivt med ca. DKK 32 mio.

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
2. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. juli 2020	9.099.000	9.099.000
Tilgang i årets løb	<u>65.615</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>9.164.615</u>	<u>9.099.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>9.164.615</u>	<u>9.099.000</u>

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Afkastsatserne er fastsat på baggrund af eksterne mæglernes bedømmelser af markedsniveauet.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund:

Højeste afkastprocent	3,2%
Laveste afkastprocent	2,8%

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2020	525.000	525.000
Tilgang i årets løb	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>925.000</u>	<u>525.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>925.000</u>	<u>525.000</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2020	10.250.000	0
Tilgang i årets løb	0	10.250.000
Afgang i årets løb	<u>-10.250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>10.250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>10.250.000</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	5.827.474	5.914.885
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-87.043</u>	<u>-85.581</u>
	<u>5.740.431</u>	<u>5.829.304</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>5.395.062</u>	<u>5.482.472</u>
6. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	<u>42.246</u>	<u>41.461</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Deposita		
Deposita i alt	<u>120.735</u>	<u>120.735</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>120.735</u>	<u>120.735</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution på 625 tkr. overfor vækstfonden.

Selskabet har stillet købesumsgaranti på 13.750.000 kr. overfor Nykredit A/S med udløb den 29-10- 2024.

9. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni 2021	48.716.725
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>34.522.241</u>

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 2.434 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet er et administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet er part i enkelte retssager. Selskabets ledelse vurderer, at retssagerne ikke vil få negativ økonomisk indflydelse på selskabet.

Selskabet har afgivet støtteerklæring til datterselskabet Sunflower ApS.