

# Mats Holding ApS

Sundkaj 3,2.th., 2150 Nordhavn

CVR-nr. 34 70 38 84

## Årsrapport

**1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2021.

---

Mathias Kirstein Ibsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Mats 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 15. marts 2021

**Direktion**

Mathias Kirstein Ibsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Mats Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mats Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. marts 2021

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Ole Marquard  
Registreret revisor  
mne6251

Ulrik Nørskov  
Statsautoriseret revisor  
mne29456

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Mats Holding ApS Sundkaj 3,2.th. 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 34 70 38 84
	Stiftet: 10. september 2012
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 8. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mathias Kirstein Ibsen
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 47 t.kr. mod 24.113 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-110.634</b>	<b>-78.789</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	24.206.308
Andre finansielle indtægter	234.552	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-57.473	-40.779
<b>Resultat før skat</b>	<b>66.445</b>	<b>24.086.740</b>
2 Skat af årets resultat	-19.272	26.312
<b>Årets resultat</b>	<b>47.173</b>	<b>24.113.052</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.958.620
Udbytte for regnskabsåret	800.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	18.154.432
Disponeret fra overført resultat	-752.827	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>47.173</b>	<b>24.113.052</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	340.000	0
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	6.987.671	0
5 Andre tilgodehavender	4.319.750	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.647.421</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.647.421</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66.350	0
Tilgodehavende selskabsskat	18.149	89.312
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	145.924	582.536
Andre tilgodehavender	5.358.913	0
Tilgodehavender i alt	<u>5.589.336</u>	<u>671.848</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	116	116
Værdipapirer i alt	<u>116</u>	<u>116</u>
Likvide beholdninger	1.095.235	20.354.523
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.684.687</u></b>	<b><u>21.026.487</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.332.108</u></b>	<b><u>21.026.487</u></b>



## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	17.392.285	18.145.112
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	2.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>18.272.285</b>	<b>20.225.112</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	19.272	555.538
Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.272	555.538
Gæld til pengeinstitutter	0	226.708
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	12.070
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	15.551	6.639
Anden gæld	0	420
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	40.551	245.837
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>59.823</b>	<b>801.375</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>18.332.108</b>	<b>21.026.487</b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	80.000	-9.320	0	70.680
Årets overførte overskud eller underskud	0	18.154.432	2.000.000	20.154.432
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.958.620	0	3.958.620
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-3.958.620	0	-3.958.620
Egenkapital 1. oktober 2019	80.000	18.145.112	2.000.000	20.225.112
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-752.827	800.000	47.173
	<b>80.000</b>	<b>17.392.285</b>	<b>800.000</b>	<b>18.272.285</b>

## Noter

---

	2019/20	2018/19		
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	57.473	40.779		
	<b>57.473</b>	<b>40.779</b>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	19.272	-26.312		
	<b>19.272</b>	<b>-26.312</b>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. oktober 2019	0	80.000		
Tilgang i årets løb	340.000	0		
Afgang i årets løb	0	-80.000		
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>340.000</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>340.000</b>	<b>0</b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Mats Holding ApS</b>
Blaue ApS, København	85 %	40.000	0	340.000
		<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>340.000</b>
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>				
Tilgang i årets løb			6.987.671	0
<b>Kostpris 30. september 2020</b>			<b>6.987.671</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>			<b>6.987.671</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgang i årets løb	<u>4.319.750</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<u><b>4.319.750</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<u><b>4.319.750</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mats 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 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 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 består af eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til , reklame og administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

### **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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 kost pris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabs mæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Mats Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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