



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MATHIAS ISHØY HOLDING APS**  
**VESTERGADE 60, 1, 9400 NØRRESUNDBY**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15. marts 2017

---

Mathias Ishøy

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Mathias Ishøy Holding ApS Vestergade 60, 1 9400 Nørresundby
	Telefon: 21434649
	CVR-nr.: 35 84 04 27
	Stiftet: 30. april 2014
	Hjemsted: Nørresundby
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Mathias Ishøy
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank Kastetvej 87 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mathias Ishøy 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresyndby, den 15. marts 2017

Direktion:

---

Mathias Ishøy

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Mathias Ishøy Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Mathias Ishøy Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 15. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 er negativ med 207 tkr. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og det er ledelsens vurdering, at selskabet, kan reetablere selskabskapitalen via positive resultater fra kapitalandelen.

Datterselskabets ledelse har som konsekvens af at aktiviteten har været underskudsgivende, iværksat ny strategi med virkning fra det kommende regnskabsår og forventer på den baggrund en forbedret drift. Datterselskabets ledelse har efter statusdagen gennemført en større omlægning af driften, herunder tilpasning af omkostningsniveau, med henblik på at skabe forbedret drift samt øge virksomhedens omstillingsparathed ved ændringer i markedet.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VI SOMHEDER.....</b>		<b>-120.276</b>	<b>-115.233</b>
Eksterne omkostninger.....		-6.250	-8.170
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>-126.526</b>	<b>-123.403</b>
Andre finansielle indtægter.....		3.338	5.468
Andre finansielle omkostninger.....		-7.274	-8.913
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-130.462</b>	<b>-126.848</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>-130.462</b>	<b>-126.848</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-130.462	-126.848
<b>I ALT.....</b>		<b>-130.462</b>	<b>-126.848</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	1	0	0
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	11.735
Tilgodehavender.....		0	11.735
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>0</b>	<b>11.735</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>0</b>	<b>11.735</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-257.310	-126.848
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2</b>	<b>-207.310</b>	<b>-76.848</b>
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		128.706	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>		<b>128.706</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		73.604	83.583
Anden gæld.....		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>78.604</b>	<b>88.583</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>78.604</b>	<b>88.583</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>0</b>	<b>11.735</b>
Usikkerhed ved going concern	3		
Medarbejderforhold	4		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>1</b>
		Kapitalandele i as- socierede virksom- heder	
Kostpris 1. oktober 2015.....		25.000	
<b>Kostpris 30. september 2016.....</b>		<b>25.000</b>	
Opskrivninger 1. oktober 2015.....		-115.233	
Årets resultat .....		-120.276	
<b>Opskrivninger 30. september 2016.....</b>		<b>-235.509</b>	
<b>Saldo ultimo.....</b>		<b>-210.509</b>	
Underbalance, hensatte forpligtelser.....		128.706	
Underbalance, tilgodehavender.....		81.803	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>		<b>0</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>2</b>
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	50.000	-126.848	-76.848
Forslag til årets resultatdisponering.....		-130.462	-130.462
<b>Egenkapital 30. september 2016.....</b>	<b>50.000</b>	<b>-257.310</b>	<b>-207.310</b>
<b>Usikkerhed ved going concern</b>			<b>3</b>
Selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 er negativ med 207 tkr. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og det er ledelsens vurdering, at selskabet, kan reetablere selskabskapitalen via positive resultater fra kapitalandelen.			
Datterselskabets ledelse har som konsekvens af at aktiviteten har været underskudsgivende, iværksat ny strategi med virkning fra det kommende regnskabsår og forventer på den baggrund en forbedret drift. Datterselskabets ledelse har efter statusdagen gennemført en større omlægning af driften, herunder tilpasning af omkostningsniveau, med henblik på at skabe forbedret drift samt øge virksomhedens omstillingsparathed ved ændringer i markedet.			
<b>Medarbejderforhold</b>			<b>4</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2014/15: 1)			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mathias Ishøy Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat

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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.