



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
STATIONSVEJ 31, 9330 DRONNINGLUND
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. januar 2020

Mathias Ligaard Ishøy

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mathias Ishøy Holding ApS Stationsvej 31 9330 Dronninglund
	CVR-nr.: 35 84 04 27 Stiftet: 30. april 2014 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Mathias Ligaard Ishøy
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Kastetvej 87 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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.

Aalborg, den 24. januar 2020

Direktion:

Mathias Ligaard Ishøy

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Mathias Ishøy Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mathias Ishøy Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 24. januar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

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 2019 er negativ med 198 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 fortsat fokus på indtjening og kapacitetstilpasning til omskiftelige markedssituationer, særligt i perioder uden for selskabets højsæson. Ledelsens fokus ligger i at sammensætte de rigtig tilbud til kunderne, således der ikke udføres tabsgivende arbejde.

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.

På baggrund af ovenstående aflægger selskabets ledelse årsrapporten under forudsætning af going concern.

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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHED- ER.....		-180.366	323.526
Eksterne omkostninger.....		-5.000	-4.937
DRIFTSRESULTAT.....		-185.366	318.589
Andre finansielle indtægter.....	1	2.514	2.569
Andre finansielle omkostninger.....	2	-5.251	-6.350
RESULTAT FØR SKAT.....		-188.103	314.808
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-188.103	314.808
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		-180.366	0
Overført resultat.....		-7.737	314.808
I ALT.....		-188.103	314.808

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	3.722
Finansielle anlægsaktiver.....	3	0	3.722
ANLÆGSAKTIVER.....		0	3.722
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	65.881
Tilgodehavender.....		0	65.881
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		0	65.881
AKTIVER.....		0	69.603
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-248.084	-59.981
EGENKAPITAL.....	4	-198.084	-9.981
Hensættelser til kapitalandele i associerede virksomheder.....		114.849	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		114.849	0
Gæld til pengeinstitutter.....		72.779	74.584
Anden gæld.....		10.456	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		83.235	79.584
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		83.235	79.584
PASSIVER.....		0	69.603
Usikkerhed ved going concern	5		
Medarbejderforhold	6		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note	
Andre finansielle indtægter			1	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	2.514	2.569		
	2.514	2.569		
Andre finansielle omkostninger			2	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	5.251	6.350		
	5.251	6.350		
Finansielle anlægsaktiver			3	
		Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018.....		25.000		
Kostpris 30. september 2019.....		25.000		
Nedskrivninger 1. oktober 2017.....		-21.278		
Årets resultat		-3.722		
Opskrivninger 30. september 2019.....		-25.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		0		
Egenkapital			4	
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018.....	50.000	0	-59.981	-9.981
Overførsel til/fra andre poster.....		180.366	-180.366	
Forslag til resultatdisponering.....		-180.366	-7.737	-188.103
Egenkapital 30. september 2019.....	50.000	0	-248.084	-198.084

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****5**

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2019 er negativ med -198 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 fortsat fokus på indtjening og kapacitetstilpasning til omskiftelige markedssituationer, særligt i perioder uden for selskabets højsæson. Ledelsens fokus ligger i at sammensætte de rigtig tilbud til kunderne, således der ikke udføres tabsgivende arbejde.

På baggrund af ovenstående aflægger selskabets ledelse årsrapporten under forudsætning af going concern.

Medarbejderforhold**6**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2017/18: 1)

Selskabet administreres af en ulønnet direktør

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mathias Ishøy Holding ApS for 2018/19 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.