



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

BAGGESDAMVEJ 3, 9293 KONGERSLEV

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. februar 2018

Mathias Ishøy

CVR-NR. 35 84 04 27

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mathias Ishøy Holding ApS Baggesdamvej 3 9293 Kongerslev
	Telefon: 21434649
	CVR-nr.: 35 84 04 27
	Stiftet: 30. april 2014
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Mathias 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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 27. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017 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 27. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33680

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 2017 er negativ med 325 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, særlig i periode 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHED- ER.....		-109.295	-120.276
Eksterne omkostninger.....		-4.375	-6.250
DRIFTSRESULTAT.....		-113.670	-126.526
Andre finansielle indtægter.....		2.956	3.338
Andre finansielle omkostninger.....		-6.765	-7.274
RESULTAT FØR SKAT.....		-117.479	-130.462
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-117.479	-130.462
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-117.479	-130.462
I ALT.....		-117.479	-130.462

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	1	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		0	0
AKTIVER.....		0	0
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		-374.789	-257.310
EGENKAPITAL.....	2	-324.789	-207.310
Hensættelser til kapitalandele i associerede virksomheder.....		240.188	128.706
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		240.188	128.706
Gæld til pengeinstitutter.....		74.834	73.604
Anden gæld.....		9.767	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		84.601	78.604
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		84.601	78.604
PASSIVER.....		0	0
Usikkerhed ved going concern	3		
Medarbejderforhold	4		

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

1

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2016.....	25.000
Kostpris 30. september 2017.....	25.000
Nedskrivninger 1. oktober 2016.....	-235.509
Årets resultat	-109.295
Andre reguleringer.....	319.804
Nedskrivninger 30. september 2017.....	-25.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	0

Egenkapital

2

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....	50.000	-257.310	-207.310
Forslag til årets resultatdisponering.....		-117.479	-117.479
Egenkapital 30. september 2017.....	50.000	-374.789	-324.789

Usikkerhed ved going concern

3

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2017 er negativ med 325 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, særlig i periode 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

4

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2015/16: 1)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mathias Ishøj Holding ApS for 2016/17 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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.