

Mathias Holding ApS

Baldersvej 8, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 38 51 02 66

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2024.

Mathias Drachmann Hegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Mathias 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 5. februar 2024

Direktion

Mathias Drachmann Hegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Mathias Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mathias Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Viborg, den 5. februar 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor
mne36173

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mathias Holding ApS Baldersvej 8 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 38 51 02 66
	Stiftet: 21. marts 2017
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Mathias Drachmann Hegaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Kapitalinteresse	Svend E. Madsen A/S, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel og investeringer og dermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, udviser et resultat på 470.215 kr. mod -237.332 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.910.728 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mathias 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.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-3.750	-3.750
Indtægt af kapitalinteresse	475.708	-227.928
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.743</u>	<u>-5.654</u>
Resultat før skat	470.215	-237.332
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>470.215</u>	<u>-237.332</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	475.708	-307.928
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	0	11.696
Disponeret fra overført resultat	<u>-66.493</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>470.215</u>	<u>-237.332</u>

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresse	<u>3.532.486</u>	<u>3.056.778</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.532.486</u>	<u>3.056.778</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.532.486</u>	<u>3.056.778</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>427.504</u>	<u>490.154</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>427.504</u>	<u>490.154</u>
	Aktiver i alt	<u>3.959.990</u>	<u>3.546.932</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.132.486	2.656.778
Overført resultat	677.242	743.735
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	3.910.728	3.499.413
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	4.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	44.762	43.019
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.262	47.519
Gældsforpligtelser i alt	49.262	47.519
Passiver i alt	3.959.990	3.546.932

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskri- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår t	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	2.964.706	732.039	57.200	3.793.945
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	-307.928	11.696	58.900	-237.332
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	2.656.778	743.735	58.900	3.499.413
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	475.708	-66.493	61.000	470.215
	40.000	3.132.486	677.242	61.000	3.910.728

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	400.000	400.000
Kostpris ultimo	400.000	400.000
Opskrivninger primo	2.656.778	2.964.706
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	475.708	-227.928
Udbytte	0	-80.000
Opskrivninger ultimo	3.132.486	2.656.778
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.532.486	3.056.778
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Svend E. Madsen A/S	Viborg	40 %
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mathias Drachmann Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Drachmann Hegaard

Direktør

ID: bb07a3bc-62e0-499b-b839-6d605ca0e7be

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 15:25:49

Underskrevet med MitID



Mathias Drachmann Hegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Drachmann Hegaard

Dirigent

ID: bb07a3bc-62e0-499b-b839-6d605ca0e7be

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 15:25:49

Underskrevet med MitID



Lars Fogtmann Juelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Fogtmann Juelsen

Revisor

ID: 3bddbf0a-68f3-492e-8c7d-85948630d932

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 20:12:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 862faenwYZ5251543808

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.