

# Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

## ÅRSRAPPORT 2022

### Mathias Stein Holding ApS

Anker Engelunds Vej 9a  
9200 Aalborg SV

CVR nr. 39614847

**Indsender:**

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 12. juli 2023

**Dirigent**

Mathias Stein Kristensen

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Selskabsoplysninger                                 | 3  |
| Ledespåtegning                                      | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab     | 5  |
| Ledelsesberetning                                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                            | 7  |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2022                       | 11 |
| Noter   | 13 |

# Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Mathias Stein Holding ApS  
Anker Engelunds Vej 9a  
9200 Aalborg SV

**CVR-nr.:**

39614847

**Stiftelsesdato:**

04.06.18

**Hjemsted:**

Aalborg Kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Mathias Stein Kristensen

**Revisor:**

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k3044

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Mathias Stein Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. juli 2023

**Direktion:**

Mathias Stein Kristensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalborg, den 12. juli 2023

**Dirigent:**

Mathias Stein Kristensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i Mathias Stein Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Mathias Stein Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 12. juli 2023

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen  
Statsautoriseret revisor  
mne42285

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier i datterselskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttoresultatet i det officielle årsregnskab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

#### Skatter

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 poster direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Aktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Selskabsskat

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Passiver

#### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

| Note  | 2022           | 2021          |
|---|----------------|---------------|
| Bruttotab   | -5.000         | -2.500        |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder                | 680.954        | 211.194       |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder            | 0              | 9.782         |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -12.274        | 0             |
| Andre finansielle omkostninger                                      | -133.941       | -157.215      |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>529.739</b> | <b>61.261</b> |
| 2. Skat af årets resultat   | 33.198         | 32.985        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b>562.937</b> | <b>94.246</b> |
| <b>RESULTATDISPONERING</b>  |                |               |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode              | 0              | 211.194       |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                               | 57.200         | 57.200        |
| Overført resultat   | 505.737        | -174.148      |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>562.937</b> | <b>94.246</b> |

## Balance pr. 31. december 2022

| Note   | 2022                    | 2021                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                         |                         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |                         |                         |
| 3. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>          |                         |                         |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 6.538.989               | 5.858.035               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <u>6.538.989</u>        | <u>5.858.035</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>6.538.989</u>        | <u>5.858.035</u>        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |                         |                         |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |                         |                         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                       | 402.370                 |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 33.198                  | 32.985                  |
| Andre tilgodehavender                        | 0                       | 157.929                 |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <u>33.198</u>           | <u>593.284</u>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |                         |                         |
| Likvide beholdninger                         | 198.229                 | 0                       |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <u>198.229</u>          | <u>0</u>                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>231.427</u>          | <u>593.284</u>          |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u><u>6.770.416</u></u> | <u><u>6.451.319</u></u> |

## Balance pr. 31. december 2022

| Note  | 2022                    | 2021                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>PASSIVER</b>   |                         |                         |
| <b>EGENKAPITAL</b>  |                         |                         |
| Selskabskapital   | 50.000                  | 50.000                  |
| Overført overskud eller underskud   | 1.785.597               | 1.279.860               |
| Foreslået udbytte   | 57.200                  | 57.200                  |
| <b>Egenkapital i alt</b>  | <b><u>1.892.797</u></b> | <b><u>1.387.060</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>  |                         |                         |
| <b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>                                   |                         |                         |
| Kreditinstitutter i øvrigt  | 2.600.000               | 3.250.000               |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve                                    | 550.000                 | 550.000                 |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                | <b><u>3.150.000</u></b> | <b><u>3.800.000</u></b> |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |                         |                         |
| Kassekredit   | 0                       | 538.323                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    | 5.000                   | 5.000                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   | 935.957                 | 0                       |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 786.662                 | 720.936                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                | <b><u>1.727.619</u></b> | <b><u>1.264.259</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   | <b><u>4.877.619</u></b> | <b><u>5.064.259</u></b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   | <b><u>6.770.416</u></b> | <b><u>6.451.319</u></b> |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                                    |                         |                         |
| 6. Eventualforpligtelser  |                         |                         |

## Noter

### 1. Gennemsnitligt antal ansatte

|                              |             |             |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1           | 1           |
|                              | <b>2022</b> | <b>2021</b> |

### 2. Skat af årets resultat

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| Aktuel skat | 33.198        | 32.985        |
|             | <b>33.198</b> | <b>32.985</b> |

### 3. Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--|-------------|-------------|

#### Anskaffelsessum:

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelsessum, primo         | 6.914.375        | 6.914.375        |
| <b>Anskaffelsessum, ultimo</b> | <b>6.914.375</b> | <b>6.914.375</b> |

#### Koncerngoodwill:

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo, primo                   | 2.465.783        | 2.855.116        |
| Årets afskrivninger            | -389.333         | -389.333         |
| <b>Koncerngoodwill, ultimo</b> | <b>2.076.450</b> | <b>2.465.783</b> |

#### Værdireguleringer:

|                                  |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Værdireguleringer, primo         | -3.522.123        | -3.138.436        |
| Andel af årets resultat          | 1.070.287         | 600.527           |
| Modtaget udbytte i årets løb     | 0                 | -984.214          |
| <b>Værdireguleringer, ultimo</b> | <b>-2.451.836</b> | <b>-3.522.123</b> |

#### Bogført værdi, ultimo

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| <b>6.538.989</b> | <b>5.858.035</b> |
|------------------|------------------|

#### Skalborg Ny Autolakering A/S

|                |           |           |
|----------------|-----------|-----------|
| Ejerandel      | 100%      | 100%      |
| Hjemsted       | Viborg    | Viborg    |
| Årets resultat | 1.048.727 | 600.527   |
| Egenkapital    | 4.462.539 | 3.392.252 |

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

|                    |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|
| Forfald efter 5 år | 1.030.000 | 1.490.000 |
|--------------------|-----------|-----------|

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheden, Skalborg Ny Autolakering A/S' mellemværende med pengeinstitut.

Den bogførte værdi af de pantsatte kapitalandele udgør t.kr. 6.539.

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2022 278 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

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 Stein Kristensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Stein Kristensen

Direktør

ID: 6af58fa9-b040-4b72-b732-3963b4967018

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 10:09:17

Underskrevet med MitID



## Mathias Stein Kristensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mathias Stein Kristensen

Dirigent

ID: 6af58fa9-b040-4b72-b732-3963b4967018

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 10:09:17

Underskrevet med MitID



## Martin Anker Petersen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Anker Petersen

Revisor, godkendt

ID: 26874097

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 13-07-2023 kl.: 08:16:16

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9b176bztwYm250446186

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](http://www.esignatur.dk).