

# Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

## ÅRSRAPPORT 2023

### 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 29. juni 2024

#### Dirigent

Mathias Stein Kristensen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023	10
Balance pr. 31. december 2023	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 2023 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 29. juni 2024

**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 29. juni 2024

**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 2023 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 årsregnskabet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 29. juni 2024

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 2023 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 leasingydelser.

#### 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 posteringer 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. Koncerngoodwillen afskrives over den forventede økonomiske levetid på 10 år.

#### 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.

#### 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.

#### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

Note	2023	2022
Bruttotab	-5.813	-5.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	568.496	680.954
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-63.696	-12.274
Andre finansielle omkostninger	-119.414	-133.941
<b>Resultat før skat</b>	<b>379.573</b>	<b>529.739</b>
2. Skat af årets resultat	41.395	33.198
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>420.968</b>	<b>562.937</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	193.110	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	57.200
Overført resultat	166.858	505.737
<b>Disponeret i alt</b>	<b>420.968</b>	<b>562.937</b>

## Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>7.107.485</u>	<u>6.538.989</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>7.107.485</b></u>	<u><b>6.538.989</b></u>
 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	 <u><b>7.107.485</b></u>	 <u><b>6.538.989</b></u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>153.395</u>	<u>33.198</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>153.395</b></u>	<u><b>33.198</b></u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>113.929</u>	<u>198.229</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>113.929</b></u>	<u><b>198.229</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	 <u><b>267.324</b></u>	 <u><b>231.427</b></u>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <u><u><b>7.374.809</b></u></u>	 <u><u><b>6.770.416</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2023

Note	2023	2022
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	193.110	0
Overført overskud eller underskud	1.952.455	1.785.597
Foreslået udbytte	61.000	57.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.256.565</u></b>	<b><u>1.892.797</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.768.333	2.600.000
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	550.000	550.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.318.333</u></b>	<b><u>3.150.000</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
5. Kortfristet del af langfristet gæld	231.667	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.813	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.738.418	935.957
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	819.013	786.662
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.799.911</u></b>	<b><u>1.727.619</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.118.244</u></b>	<b><u>4.877.619</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>7.374.809</u></b>	<b><u>6.770.416</u></b>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

## Noter

### 1. Gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
------------------------------	---	---

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
--	-------------	-------------

### 2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	41.395	33.198
	<b>41.395</b>	<b>33.198</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

	<b>2023</b>	<b>2022</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	2.076.450	2.465.783
--------------	-----------	-----------

Årets afskrivninger	-389.333	-389.333
---------------------	----------	----------

<b>Koncerngoodwill, ultimo</b>	<b>1.687.117</b>	<b>2.076.450</b>
--------------------------------	------------------	------------------

#### Værdireguleringer:

Værdireguleringer, primo	-2.451.836	-3.522.123
--------------------------	------------	------------

Andel af årets resultat	957.829	1.070.287
-------------------------	---------	-----------

<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>-1.494.007</b>	<b>-2.451.836</b>
----------------------------------	-------------------	-------------------

#### **Bogført værdi, ultimo**

<b>7.107.485</b>	<b>6.538.989</b>
------------------	------------------

Skalborg Ny Autolakering A/S

Ejerandel	100%	100%
-----------	------	------

Hjemsted	Aalborg	Aalborg
----------	---------	---------

Årets resultat	936.270	1.048.727
----------------	---------	-----------

Egenkapital	5.420.368	4.462.539
-------------	-----------	-----------

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	1.030.000
--------------------	---	-----------

### 5. Kortfristet del af langfristet gæld

Kreditinstitutter i øvrigt	231.667	0
----------------------------	---------	---

<b>231.667</b>	<b>0</b>
----------------	----------

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 500.000 med pant i aktier i dattervirksomheden Skalborg Ny Autolakering A/S.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 7.307.

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

## Noter

### 7. 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 2023 252 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.

## Martin Anker Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Anker Petersen

Revisor, godkendt

ID: 9249e534-6b35-43b5-8291-d4b248d96165

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 08:42:16

Underskrevet med MitID



## Mathis 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: 01-07-2024 kl.: 22:30:14

Underskrevet med MitID



## Mathis 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: 01-07-2024 kl.: 22:30:14

Underskrevet med MitID

