

Mathias Holding ApS

Baldersvej 8, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 38 51 02 66

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2025.

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 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 2. januar 2025

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 2023 - 30. september 2024 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 2. januar 2025

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

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.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024, udviser et resultat på 2.149.745 kr. mod 470.215 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 5.999.473 kr.

Der har ikke været ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

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.

Indtægter af kapitalinteresse

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

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 posterings 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 indestående 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2023/24	2022/23
Bruttotab	-3.750	-3.750
Indtægt af kapitalinteresse	2.150.016	475.708
Andre finansielle indtægter	5.686	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.207	-1.743
Resultat før skat	2.149.745	470.215
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	2.149.745	470.215
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.150.016	475.708
Udbytte for regnskabsåret	67.500	61.000
Disponeret fra overført resultat	-67.771	-66.493
Disponeret i alt	2.149.745	470.215

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresse	<u>5.562.502</u>	<u>3.532.486</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.562.502</u>	<u>3.532.486</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.562.502</u>	<u>3.532.486</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>488.142</u>	<u>427.504</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>488.142</u>	<u>427.504</u>
	Aktiver i alt	<u>6.050.644</u>	<u>3.959.990</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.162.502	3.132.486
	Overført resultat	729.471	677.242
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	67.500	61.000
	Egenkapital i alt	5.999.473	3.910.728
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	4.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	46.591	44.762
	Anden gæld	80	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.171	49.262
	Gældsforpligtelser i alt	51.171	49.262
	Passiver i alt	6.050.644	3.959.990

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	3.132.486	677.242	61.000	3.910.728
Udloddet udbytte	0	0	0	-61.000	-61.000
Resultatandel	0	2.150.016	-67.771	67.500	2.149.745
Udloddet udbytte	0	-120.000	120.000	0	0
	40.000	5.162.502	729.471	67.500	5.999.473

Noter

	30/9 2024	30/9 2023
1. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	400.000	400.000
Kostpris ultimo	400.000	400.000
Opskrivninger primo	3.132.486	2.656.778
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.150.016	475.708
Udbytte	-120.000	0
Opskrivninger ultimo	5.162.502	3.132.486
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.562.502	3.532.486
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Svend E. Madsen A/S	Viborg	40 %
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

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: 06-01-2025 kl.: 07:15:17

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: 06-01-2025 kl.: 07:15:17

Underskrevet med MitID



Alex Kirkegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alex Kirkegaard

Revisor

ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-01-2025 kl.: 07:16:37

Underskrevet med MitID

