

Henning Mathiasen Holding ApS

Sjællandsgade 10  
7100 Vejle

CVR-nummer: 30572130

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 30. oktober 2023

---

Dirigent: Henning Risom Mathiasen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

|                                                 |   |
|-------------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning .....                         | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 4 |

### **Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 6 |
| Ledelsesberetning .....   | 7 |

### **Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| Resultatopgørelse .....       | 8  |
| Balance .....                 | 9  |
| Egenkapitalopgørelse .....    | 11 |
| Noter.....                    | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 15 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Henning Mathiasen 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. oktober 2023

**Direktion**

Henning Risom Mathiasen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne af Henning Mathiasen Holding ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henning Mathiasen Holding ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 30. oktober 2023

EKL revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Henning Mathiasen Holding ApS  
Sjællandsgade 10  
7100 Vejle

Telefon: 22 15 28 77  
E-mail: hm@funsport.dk

CVR-nr.: 30 57 21 30  
Stiftet: 25. april 2007  
Kommune: Vejle  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Henning Risom Mathiasen

**Pengeinstitut**

Spar Nord Bank, Vejle  
Windfeld-Hansensgade 5  
7100 Vejle

**Revisor**

EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab  
Skomagervej 13b  
7100 Vejle

**Ejerforhold**

Henning Risom Mathiasen  
Stejlbjergvej 3  
7120 Vejle Ø

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber samt investering i øvrigt.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter, men har i regnskabsåret afhændet sine kapitalandele i det associerede selskab Fun Sport ApS, og i den forbindelse realiseret en fortjeneste på t.kr. 821, Der har ikke været andre enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

|                                                                | 2022/23          | 2021/22          |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Indtægter af kapitalandele .....                               | 889.787          | 2.161.042        |
| Andre eksterne omkostninger.....                               | -10.924          | -11.459          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                                    | <b>878.863</b>   | <b>2.149.583</b> |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ..... | 1.280            | 4.090            |
| Andre finansielle indtægter .....                              | 702.869          | 260.716          |
| Andre finansielle omkostninger .....                           | -362.235         | -466.021         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                                 | <b>1.220.777</b> | <b>1.948.368</b> |
| 2 Skat af årets resultat .....                                 | -72.814          | 44.370           |
| Andre skatter .....                                            | -1.783           | -1.215           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                                    | <b>1.146.180</b> | <b>1.991.523</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                         |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                    | 300.000          | 300.000          |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....      | 68.642           | 2.161.042        |
| Overført resultat .....                                        | 777.538          | -469.519         |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....                                  | <b>1.146.180</b> | <b>1.991.523</b> |



BALANCE PR. 30. JUNI 2023  
AKTIVER

|                                                    | 2023              | 2022              |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....    | 4.622.331         | 5.116.189         |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder .....   | 0                 | 2.402.183         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>             | <b>4.622.331</b>  | <b>7.518.372</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                         | <b>4.622.331</b>  | <b>7.518.372</b>  |
| <br>                                               |                   |                   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 0                 | 240.894           |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... | 0                 | 11.544            |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....           | 75.159            | 91.564            |
| Andre tilgodehavender .....                        | 14.423            | 0                 |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                       | <b>89.582</b>     | <b>344.002</b>    |
| <br>                                               |                   |                   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          | 10.159.928        | 2.223.632         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>         | <b>10.159.928</b> | <b>2.223.632</b>  |
| <br>                                               |                   |                   |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                  | <b>74.768</b>     | <b>4.130.274</b>  |
| <br>                                               |                   |                   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                      | <b>10.324.278</b> | <b>6.697.908</b>  |
| <br>                                               |                   |                   |
| <b>AKTIVER .....</b>                               | <b>14.946.609</b> | <b>14.216.280</b> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2023  
PASSIVER

|                                                                            | 2023              | 2022              |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital.....                                                    | 125.000           | 125.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....            | 3.153.781         | 5.674.522         |
| Overført resultat .....                                                    | 11.270.350        | 7.903.429         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                                | 300.000           | 300.000           |
| <b>EGENKAPITAL .....</b>                                                   | <b>14.849.131</b> | <b>14.002.951</b> |
| <br>                                                                       |                   |                   |
| Selskabsskat .....                                                         | 54.190            | 0                 |
| <b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>                              | <b>54.190</b>     | <b>0</b>          |
| <br>                                                                       |                   |                   |
| Kreditinstitutter .....                                                    | 288               | 0                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                             | 8.000             | 6.875             |
| <b>6 Selskabsskat .....</b>                                                | <b>35.000</b>     | <b>206.364</b>    |
| Anden gæld .....                                                           | 0                 | 90                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>                               | <b>43.288</b>     | <b>213.329</b>    |
| <br>                                                                       |                   |                   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                                              | <b>97.478</b>     | <b>213.329</b>    |
| <br>                                                                       |                   |                   |
| <b>PASSIVER .....</b>                                                      | <b>14.946.609</b> | <b>14.216.280</b> |
| <br>                                                                       |                   |                   |
| <b>7 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38</b> |                   |                   |
| <b>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>                  |                   |                   |
| <b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                             |                   |                   |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

|                                                                                    | 2023              | 2022              |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital primo .....                                                     | 125.000           | 125.000           |
| <b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>                                             | <b>125.000</b>    | <b>125.000</b>    |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode<br>primo .....          | 5.674.522         | 4.075.980         |
| Vedtaget udbytte i datterselskab.....                                              | -225.000          | -562.500          |
| Årets bevægelse, resultatdisponering .....                                         | 68.642            | 2.161.042         |
| Årets bevægelse, kapitalregulering .....                                           | -2.364.383        | 0                 |
| <b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis<br/>metode ultimo .....</b> | <b>3.153.781</b>  | <b>5.674.522</b>  |
| Overført resultat, primo .....                                                     | 7.903.429         | 7.810.448         |
| Årets resultat .....                                                               | 1.146.180         | 1.991.523         |
| Foreslået udbytte .....                                                            | -300.000          | -300.000          |
| Nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....                               | -68.642           | -2.161.042        |
| Vedtaget udbytte i datterselskab.....                                              | 225.000           | 562.500           |
| Overførsel reserve for opskrivinger .....                                          | 2.364.383         | 0                 |
| <b>Overført resultat ultimo.....</b>                                               | <b>11.270.350</b> | <b>7.903.429</b>  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....                                  | 300.000           | 56.500            |
| Foreslået udbytte .....                                                            | 300.000           | 300.000           |
| Udloddet udbytte .....                                                             | -300.000          | -56.500           |
| <b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>                          | <b>300.000</b>    | <b>300.000</b>    |
| <b>EGENKAPITAL .....</b>                                                           | <b>14.849.131</b> | <b>14.002.951</b> |

## NOTER

2022/23

2021/22

**1 Særlige poster**

Selskabet har i begyndelsen af regnskabsåret afhændet alle kapitalandele i den associerede virksomhed Fun Sport ApS, og i den forbindelse realiseret en fortjeneste på t.kr. 821.

Fortjenesten ved salget er indregnet i resultatopgørelsen under "Indtægter af kapitalandele".

**2 Skat af årets resultat**

|                                          |               |                |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| Beregnet skat af årets resultat.....     | 72.819        | -45.016        |
| Regulering af tidligere års skat.....    | -5            | 646            |
| <b>Skat af årets resultat i alt.....</b> | <b>72.814</b> | <b>-44.370</b> |

2023

2022

**3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kostpris, primo.....                             | 1.243.550        | 1.243.550        |
| Kostpris 30. juni 2023                           | 1.243.550        | 1.243.550        |
| Værdiregulering primo.....                       | 3.872.639        | 3.718.745        |
| Årets resultatandele.....                        | 68.642           | 1.203.894        |
| Udloddet udbytte.....                            | -562.500         | -1.050.000       |
| Værdiregulering 30. juni 2023                    | 3.378.781        | 3.872.639        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 .....</b> | <b>4.622.331</b> | <b>5.116.189</b> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted                                       | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|------------------------------------------------------|-----------|-------------|----------|
| Fun Sport Ejendom ApS, Vejle<br>CVR-nr.: 30 17 87 69 | 75%       | 6.163.108   | 91.523   |

## NOTER

|                                                                | 2023                 | 2022                   |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>              |                      |                        |
| Kostpris, primo.....                                           | 37.800               | 37.800                 |
| Afgang i årets løb .....                                       | -37.800              | 0                      |
|                                                                | <hr/>                | <hr/>                  |
| Kostpris 30. juni 2023                                         | 0                    | 37.800                 |
|                                                                | <hr/>                | <hr/>                  |
| Værdiregulering primo.....                                     | 2.364.383            | 1.614.235              |
| Årets resultatandele .....                                     | 0                    | 957.148                |
| Kapitalregulering i perioden.....                              | -1.194.383           | 0                      |
| Udloddet udbytte .....                                         | -1.170.000           | -207.000               |
|                                                                | <hr/>                | <hr/>                  |
| Værdiregulering 30. juni 2023                                  | 0                    | 2.364.383              |
|                                                                | <hr/>                | <hr/>                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 .....</b>               | <b>0</b>             | <b>2.402.183</b>       |
|                                                                | <hr/> <hr/>          | <hr/> <hr/>            |
|                                                                | Gæld i alt<br>ultimo | Restgæld efter<br>5 år |
| <b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>                       |                      |                        |
| Selskabsskat .....                                             | 54.190               | 0                      |
|                                                                | <hr/>                | <hr/>                  |
|                                                                | <b>54.190</b>        | <b>0</b>               |
|                                                                | <hr/> <hr/>          | <hr/> <hr/>            |
|                                                                | 2023                 | 2022                   |
| <b>6 Selskabsskat</b>                                          |                      |                        |
| Selskabsskat, primo.....                                       | 206.365              | 175.034                |
| Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser..... | -54.190              | 0                      |
| Udbytteskat.....                                               | -23.788              | -6.725                 |
| Skat af årets resultat .....                                   | 72.819               | -45.016                |
| Regulering af tidligere års skat.....                          | -5                   | 646                    |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....                       | -182.541             | 24.336                 |
| Sambeskatningsbidrag.....                                      | 75.159               | 91.564                 |
| Betalt ordinær acontoskat.....                                 | -51.000              | -41.000                |
| Betalt frivillig acontoskat .....                              | -7.823               | 0                      |
| Procentregulering, selskabsskat.....                           | 4                    | 7.525                  |
|                                                                | <hr/>                | <hr/>                  |
| <b>Selskabsskat i alt.....</b>                                 | <b>35.000</b>        | <b>206.364</b>         |
|                                                                | <hr/> <hr/>          | <hr/> <hr/>            |

## NOTER

|                                                                            | 2023              | 2022             |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>7 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38</b> |                   |                  |
| Værdi ultimo indregnet i balancen                                          |                   |                  |
| Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....                            | 6.117.297         | 2.223.633        |
| Børsnoterede obligationer .....                                            | 4.042.631         | 0                |
|                                                                            | <b>10.159.928</b> | <b>2.223.633</b> |
| Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen                  |                   |                  |
| Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....                            | 332.264           | 211.980          |
|                                                                            | <b>332.264</b>    | <b>211.980</b>   |
| Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen                      |                   |                  |
| Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....                            | 229.910           | 434.037          |
| Børsnoterede obligationer .....                                            | 58.461            | 0                |
|                                                                            | <b>288.371</b>    | <b>434.037</b>   |

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2023 kr. 89.190. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution på t.kr. 2.000 til sikkerhed for tilknyttet virksomheds prioritetsgæld. Kautionen er beløbsmæssigt begrænset til de yderste prioriterede tkr. 400 af det oprindelige lån på t.kr. 3.500. Pr. 30. juni 2023 udgør prioritetsgælden i den tilknyttede virksomhed t.kr. 1.898.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Henning Mathiasen Holding ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### 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 tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder 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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

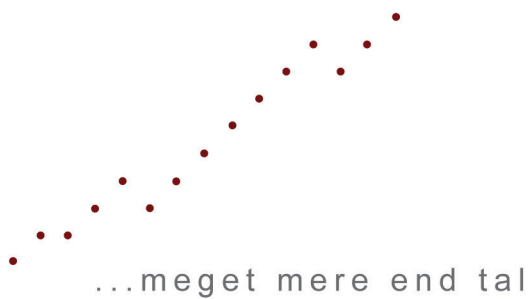
Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



#### **EKL revision**

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b  
7100 Vejle  
Tlf. 75 72 73 55  
CVR-nr.: 30 17 58 59  
[www.ekl.dk](http://www.ekl.dk)



## Henning Risom Mathiasen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Risom Mathiasen

Direktør

ID: 291ee992-b0ba-45c1-af45-92c7f1642ae9

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 16:20:59

Underskrevet med MitID



## Torben Reib

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Torben Reib

Revisor

ID: 1171447742388

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2023 kl.: 18:09:54

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Henning Risom Mathiasen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henning Risom Mathiasen

Dirigent

ID: 291ee992-b0ba-45c1-af45-92c7f1642ae9

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2023 kl.: 10:37:49

Underskrevet med MitID

