
Materialisten Sønderborg Holding ApS

CVR-nr.: 36959282

Kongevej 46
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/07/2023

Christina Carstensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Materialisten Sønderborg Holding ApS
Kongevej 46
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 36959282
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor Revisionsfirmaet Erik Andersen
Kongevej 90
6400 Sønderborg
DK Danmark
CVR-nr.: 15534397
P-enhed: 1019404966

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Materialisten Sønderborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sønderborg, den 30/06/2023

Direktion

Christina Maiken Hadberg Carstensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Materialisten Sønderborg Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Materialisten Sønderborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 30/06/2023

Revisionsfirmaet Erik Andersen
CVR-nr.: 15534397
Erik Peter Andersen, mne18346
Reg. revisor, cand.merc.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet har været holdingvirksomhed og udlejning af erhvervsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 1.044.823 og egenkapitalen udgør herefter kr. 9.548.324, hvilket anses som utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

I henholdt til årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 tilbageførslers 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 forpligtelsen 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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter oplkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger sammensættes af omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivning på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid:

Grund og bygninger 30 år.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og kursregulering på værdipapirer.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernes danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i koncernen og fremt til det tidspunkt de udgår af koncernen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kosprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandel i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis. Nettoopskrivningen af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Andre gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		188.928	179.470
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.638	-86.638
Resultat af ordinær primær drift		102.290	92.832
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-218.837	-209.388
Andre finansielle indtægter		0	625.447
Øvrige finansielle omkostninger		-932.088	-67.122
Ordinært resultat før skat		-1.048.635	441.769
Skat af årets resultat		3.812	-117.223
Årets resultat		-1.044.823	324.546
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	114.400
Overført resultat		-1.162.623	210.146
I alt		-1.044.823	324.546

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		2.265.355	2.351.993
Materielle anlægsaktiver i alt		2.265.355	2.351.993
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.913.020	5.131.857
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	4.913.020	5.131.857
Anlægsaktiver i alt		7.178.375	7.483.850
Udskudte skatteaktiver		26.050	22.238
Tilgodehavende skat			0
Andre tilgodehavender		14.420	30.372
Tilgodehavender i alt		40.470	52.610
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.026.184	7.098.855
Værdipapirer og kapitalandele i alt		6.026.184	7.098.855
Likvide beholdninger		102.871	217.162
Omsætningsaktiver i alt		6.169.525	7.368.627
AKTIVER I ALT		13.347.900	14.852.477

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		9.330.524	10.493.147
Forslag til udbytte		117.800	114.400
Egenkapital i alt		9.548.324	10.707.547
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.500	9.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.770.090	4.096.188
Skyldig selskabsskat		0	19.256
Skyldig moms og afgifter		19.986	19.986
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.799.576	4.144.930
Gældsforpligtelser i alt		3.799.576	4.144.930
PASSIVER I ALT		13.347.900	14.852.477

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	5.905.000
Kostpris ultimo	5.905.000
Nettoopskrivninger primo	-773.143
Årets nedskrivninger	--218.837
Nettonedskrivninger ultimo	-991.980
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.913.020

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
C. Carstensens Tehandel ApS	100%	3.497.324	-229.869
Materialisten Carstensen ApS	100%	1.415.697	11.032

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning med C. Carstensens Tehandel ApS og Materialisten Carstensen ApS.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat, kildeskat på renter, royalties og udbytter.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	0