

Henrik Mathiasen Holding ApS
Skæring Strandvej 64, 8250 Egå

Årsrapport

2024/25

CVR-nr. 32 66 35 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2025.

Henrik Lyngsø Matthiasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for Henrik Mathiasen 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. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 9. december 2025

Direktion

Henrik Lyngsø Matthiasen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Henrik Mathiasen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik Mathiasen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Risskov, den 9. december 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Greve Jensen

statsautoriseret revisor
mne32199

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henrik Mathiasen Holding ApS Skæring Strandvej 64 8250 Egå
	CVR-nr.: 32 66 35 16 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Lyngsø Matthiasen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomhed	Sunflower ApS, 8240 Risskov
Kapitalinteresser	Goliath Group, 8000 Aarhus C Nordic Game Supply, 8310 Tranbjerg J Funhouse Nordic A/S, 8310 Tranbjerg J

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttofortjeneste	664.102	553.404
Værdiregulering af investeringsejendomme	521.470	-450.000
Driftsresultat	1.185.572	103.404
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	374.417	277.826
Andre finansielle indtægter	590.616	2.398.977
Nedskrivning af finansielle aktiver	-238.000	-875.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-781.185	-6.235.030
Resultat før skat	1.131.420	-4.329.823
4 Skat af årets resultat	-110.000	110.000
Årets resultat	1.021.420	-4.219.823
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	575.000	500.000
Overføres til overført resultat	446.420	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.719.823
Disponeret i alt	1.021.420	-4.219.823

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver		
5 Investeringsejendomme	23.465.000	32.150.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.465.000</u>	<u>32.150.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.208	0
Kapitalinteresse	4.300.010	3.350.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>1.006.935</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.387.153</u>	<u>3.350.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>28.852.153</u>	<u>35.500.000</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	220.000	330.000
Tilgodehavende selskabsskat	38.323	18.282
Andre tilgodehavender	<u>294.236</u>	<u>281.250</u>
Tilgodehavender i alt	<u>552.559</u>	<u>629.532</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>12.525.274</u>	<u>10.306.196</u>
Værdipapirer i alt	<u>12.525.274</u>	<u>10.306.196</u>
Likvide beholdninger	<u>271.497</u>	<u>156.775</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.349.330</u>	<u>11.092.503</u>
Aktiver i alt	<u>42.201.483</u>	<u>46.592.503</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	161.633	161.633
Overført resultat	29.295.993	28.849.573
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>575.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital i alt	<u>30.032.626</u>	<u>29.511.206</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	11.781.563	16.593.904
Deposita	<u>252.725</u>	<u>283.925</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.034.288</u>	<u>16.877.829</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	71.639	128.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.750	62.750
Gæld til kapitalinteresser	0	12.000
Anden gæld	<u>180</u>	<u>258</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>134.569</u>	<u>203.468</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.168.857</u>	<u>17.081.297</u>
Passiver i alt	<u>42.201.483</u>	<u>46.592.503</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Medarbejderforhold
- 8 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	161.633	33.569.396	400.000	34.131.029
Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-4.719.823</u>	<u>500.000</u>	<u>-4.219.823</u>
Egenkapital 1. juli 2024	161.633	28.849.573	500.000	29.511.206
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>446.420</u>	<u>575.000</u>	<u>1.021.420</u>
	<u>161.633</u>	<u>29.295.993</u>	<u>575.000</u>	<u>30.032.626</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere bestået af at besidde kapitalandele i virksomheder inden for handel og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>781.185</u>	<u>6.235.030</u>
	<u>781.185</u>	<u>6.235.030</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>110.000</u>	<u>-110.000</u>
	<u>110.000</u>	<u>-110.000</u>

Noter

	<u>30/6 2025</u>	<u>30/6 2024</u>
5. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. juli 2024	29.994.750	29.994.750
Tilgang i årets løb	125.000	0
Afgang i årets løb	<u>-9.331.470</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>20.788.280</u>	<u>29.994.750</u>
Regulering til dagsværdi 1. juli 2024	2.155.250	2.605.250
Årets regulering til dagsværdi	790.000	-450.000
Regulering til dagsværdi, afhændede aktiver	<u>-268.530</u>	<u>0</u>
Regulering til dagsværdi 30. juni 2025	<u>2.676.720</u>	<u>2.155.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>23.465.000</u>	<u>32.150.000</u>

Selskabets investeringsejendomme består af 6 boligejendomme på i alt 428 m² beliggende primært på Aarhus Ø og en enkelt i Aarhus C.

Investeringsejendommene er, jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi (niveau 3 med inputs fra niveau 2 i dagsværdihierarkiet baseret på kvadratmeterpriser) værdiansat til dagsværdi pr. 30. juni 2025 i henhold til sammenlignede handlede ejerlejligheder i samme område/ejendom.

Dagsværdien af investeringsejendommene udgør kr. 23.465 t.kr. pr. 30. juni 2025. Årets værdiregulering til dagsværdi udgør + 790 t.kr. mod sidste år reguleret - 450 t.kr.

Der er i året solgt 3 ejendomme.

Væsentlige forudsætninger for den opgjorte dagsværdi er som følger:

	<u>30/6 2025</u>	<u>30/6 2024</u>
Boligejendomme er fastsat til en gennemsnitlig værdi på (kr/m ²)	54.825	53.494

Følsomhedsanalyse

Dagsværdien af investeringsejendommene udgør kr. 23.465 t.kr. pr. 30. juni 2024. Den opgjortedagsværdi er et skøn på basis af tilgængelige oplysninger og aktuelle forventninger til fremtiden. Følsomhedsberegning viser, at ved et fald i m² prisen for boligerne på 5 %-point pr. ejerlejlighed vil dagsværdien falde med kr. 1.173 t.kr. En stigning i m² prisen vil tilsvarende medføre en stigning i dagsværdien på 1.173 t.kr.

Noter

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2025	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2025
Gæld til realkreditinstitutter	11.843.771	62.208	11.781.563
Kreditinstitutter i øvrigt	9.431	9.431	0
Deposita	<u>252.725</u>	<u>0</u>	<u>252.725</u>
	<u>12.105.927</u>	<u>71.639</u>	<u>12.034.288</u>

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 11.365 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 11.853 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2025 udgør 23.465 t.kr.

8. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier	Investerings- ejendomme
Dagsværdi 30. juni 2025	<u>12.525.274</u>	<u>23.465.000</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>325.551</u>	<u>521.470</u>

Noter

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

	t.kr.
Andre kontraktlige forpligtelser	<u>15.000</u>
Kontraktlige forpligtelser i alt	<u>15.000</u>
Kautionsforpligtelser	3.000
Andre eventualforpligtelser	<u>1.600</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>4.600</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser i alt	<u>19.600</u>

Andre kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om fremtidigt køb af investeringsejendom. Virksomhedens samlede størrelse af andre kontraktlige forpligtelser udgør pr. 30. juni 2025 op til 15.000 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet selvskyldner kaution på 3.000 t.kr. overfor Funhouse Nordic A/S.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har i tilfælde af den Funhouse Nordic A/S eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring på makisumalt 1.600 t.kr. til fordel for Funhouse Nordic A/S' andre kreditorer.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Mathiasen 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 tilbageførsløse 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter af investeringsejendom andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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 finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til dagsværdi. Selskabet anvender en model efter sammenlignede handler i samme områder/ejendom af selskabets ejerlejlighed, hvor den faktiske m² pris for gennemførte handler anvendes ved fastlæggelsen af ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme". Investeringsjendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid.

Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdireguleringer af investeringsejendomme".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder/kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser, indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Henrik Mathiasen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes 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 og 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncernin-
terne avancer og -tab.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.