

---

# **MATTHIESEN HOLDING ApS**

**CVR-nr.: 20318198**

Hovmarken 63  
2640 Hedehusene

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

**03/05/2023**

---

**Henrik Fauerskov**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MATTHIESEN HOLDING ApS  
Hovmarken 63  
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 20318198  
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for MATTHIESEN 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.

Hedehusene, den 02/05/2023

## **Direktion**

Erik Matthiesen

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber.

## Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold, der kunne have haft indflydelse på årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022. Selskabets dattervirksomhed har solgt selskabets ejendom ultimo 2022 for 10.500.000 kr.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som det har fremgået af tidligere års ledelsesberetninger, har selskabets dattervirksomhed EM Ejendomme ApS i flere år haft sat sin ejendom Hovedgaden 411, 2640 Hedehusene været sat til salg for 13,5 mio.kr. I årenes løb har der været forhandlet med flere potentielle købere til denne pris, hvorfor ejendommen regnskabsmæssigt i tidligere år er blevet opskrevet til denne værdi, men af forskellige årsager er den ikke blevet solgt.

Ultimo 2022 blev der indgået aftale om salg af ejendommen pr. 1. januar 2023 for 10,5 mio.kr., hvilket har medført en reduktion af dattervirksomhedens egenkapital med 3.250.000 kr.

EM Ejendomme ApS' regnskab for 2022 udviser et ordinært resultat (underskud) før skat på 83.272 kr. Da ejendommen er bevlet solgt væsentligt under den opskrevne værdi, er den realiserede ejendomsavanceskat mindre end den afsatte udskudte skat, hvilket medfører en skatteindtægt på 388.482 kr. Resultat for perioden 1. januar 2022 til 2. maj 2023 andrager herefter et overskud på 305.210 kr. og en egenkapital på 97.303 kr.

Matthiesen Holding ApS udviser - efter indregning af resultatet i EM Ejendomme ApS - et overskud på 296.881 kr. (2021: et underskud på 416.414 kr.) og egenkapitalen pr. 31. december 2022 er negativ med 258.849 kr. (31/12 2021: positiv med 2.694.270 kr.).

Selskabets direktion har finansieret den væsentligste del af underbalancen og har givet tilsagn om, at opretholde finansieringen og eventuelt forøge denne, såfremt det viser sig at være nødvendigt for at honorere alle selskabets forpligtelser.

Selv om Matthiesen Holding ApS ikke længere er ejer af noget datterselskab eller driver anden driftsaktivitet, vil selskabet blive bibeholdt som holdingselskab.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Da der efter salget af dattervirksomhedens ejendom ikke længere er driftsaktivitet i EM Ejendomme ApS, er der den 31. januar 2023 truffet beslutning om likvidation af dette i overensstemmelse med selskabslovens regler. Der er ikke blevet anmeldt ubogførte krav om selskabet i proklamaperioden. Likvidationsprovenuet andrager således 97.303 kr.

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet andre begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, er der sammendrag. Bruttoresultat omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber med Matthiesen Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### Egenkapital – udbytte

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

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres.

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

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

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-8.500</b>	<b>-8.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		305.210	-405.627
Øvrige finansielle omkostninger	2	-2.179	2.287
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>294.531</b>	<b>-416.414</b>
Skat af årets resultat	3	2.350	0
<b>Årets resultat</b>		<b>296.881</b>	<b>-416.414</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		296.881	-416.414
<b>I alt</b>		<b>296.881</b>	<b>-416.414</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		97.303	3.042.093
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>97.303</b>	<b>3.042.093</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>97.303</b>	<b>3.042.093</b>
Tilgodehavende skat		2.350	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.350</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.350</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>99.653</b>	<b>3.042.093</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	4.405.845
Overført resultat		-383.849	-1.836.575
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-258.849</b>	<b>2.694.270</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		56.646	54.467
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		17.250	8.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		284.606	284.606
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>358.502</b>	<b>347.823</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>358.502</b>	<b>347.823</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>99.653</b>	<b>3.042.093</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	4.405.845	-1.836.575	0	2.694.270
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	296.881	0	296.881
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-3.250.000	0	0	-3.250.000
Overførsel til dækning af tab	0	-1.155.845	1.155.845	0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	0	-383.849	0	-258.849

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

Selskabet har i lighed med sidste år ingen ansatte, udover selskabets direktør. Der er i lighed med sidste år ikke udbetalt løn m.v.

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter til tilknyttede virksomheder udgør 2.179 kr. (2021: 2.287kr.).

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	2.350	0
	<u>2.350</u>	<u>0</u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.000</b>
Nettoopskrivninger primo	2.917.093
Årets nedskrivninger	-3.250.000
Årets resultat	305.210
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>97.303</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>214.878</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
EM Ejendomme ApS (under frivillig likvidation), Hedehusene	100%	97.303	305.210

I dattervirksomheden EM Ejendomme ApS er selskabets ejendom solgt ultimo 2022. Regulering til salgsværdien har formindsket nettoopskrivningerne med 3.250.000 kr.

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Moderselskabet er sambeskattet med selskabets dattervirksomhed. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser på skyldige selskabsskatter og kildeskatter m.v. udgør 583 tkr. på balancedagen.

Herudover ingen kendte.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2022</b>
	1