

**Matthiesen Holding og Finans ApS
Gunilslund 102
8600 Silkeborg**

CVR-nr.: 31283469

ÅRSRAPPORT

1. februar 2024 - 31. januar 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 12. juni 2025

Kjeld Matthiesen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	4
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Resultatopgørelse.....	8
Aktiver.....	9
Passiver.....	10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12
Anvendt regnskabspraksis.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. februar 2024 - 31. januar 2025 for Matthiesen Holding og Finans 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. 31. januar 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. februar 2024 - 31. januar 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. juni 2025

Direktion

Kjeld Matthiesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Matthiesen Holding og Finans ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Matthiesen Holding og Finans ApS for perioden 1. februar 2024 - 31. januar 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. 31. januar, 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. februar 2024 - 31. januar 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 revisorers 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 revisorers 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 for 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 selskabet

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 selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

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

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Silkeborg, den 12. juni 2025

Blicher Revision & Rådgivning, Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab
CVR nr.: 78337818

Kim Rune Christensen
statsaut. revisor
mne33194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Matthiesen Holding og Finans ApS
Gunilslund 102
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31283469

Stiftet: 5. marts 2008

Kommune: 740 - Silkeborg

Regnskabsår: 1. februar - 31. januar

Direktion: Kjeld Matthiesen

Revisor: Blicher Revision & Rådgivning,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østergade 48
7400 Herning

Kim Rune Christensen, statsaut. revisor
Maiken Louise Damgaard, Revisor HD

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje andele i andre selskaber samt at forvalte formuen ved investering.

RESULTATOPGØRELSE
1. februar 2024 - 31. januar 2025

	2024/2025	2023/2024
	DKK	DKK 1000
Indtægter af kapitalandele.....	-206.136	-48
Andre eksterne omkostninger.....	-8.751	-7
Bruttoresultat	-214.887	-55
Resultat før finansielle poster	-214.887	-55
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	14.430	8
Andre finansielle indtægter.....	5.076	0
Andre finansielle omkostninger.....	0	0
Årets resultat	-195.381	-47
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-206.136	65
Foreslået udbytte.....	135.000	122
Overført resultat.....	-124.245	-234
Forslag til resultatdisponering	-195.381	-47

BALANCE PR. 31. januar 2025
AKTIVER

	2024/2025	2023/2024
	DKK	DKK 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>1.505.228</u>	<u>1.711</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.505.228</u>	<u>1.711</u>
Anlægsaktiver	<u>1.505.228</u>	<u>1.711</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	727.778	762
Selskabsskat.....	<u>49.000</u>	<u>124</u>
Tilgodehavender	<u>776.778</u>	<u>886</u>
Likvide beholdninger	<u>294.001</u>	<u>296</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.070.779</u>	<u>1.182</u>
Aktiver	<u>2.576.007</u>	<u>2.893</u>

BALANCE PR. 31. januar 2025
PASSIVER

	2024/2025	2023/2024
	DKK	DKK 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.305.228	1.511
Overført resultat.....	1.003.779	1.128
Foreslået udbytte.....	135.000	122
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital.....	2.569.007	2.886
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.000	7
Selskabsskat.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtigelser.....	7.000	7
	<hr/>	<hr/>
Passiver.....	2.576.007	2.893
	<hr/>	<hr/>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK 1000
Virksomhedskapital primo.....	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Virksomhedskapital ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, primo.....	1.511.364	1.446
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	<u>-206.136</u>	<u>65</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ultimo.....	<u>1.305.228</u>	<u>1.511</u>
Overført overskud eller tab, primo.....	1.128.024	1.362
Årets resultat.....	10.755	-112
Foreslået udbytte.....	<u>-135.000</u>	<u>-122</u>
Overført overskud eller tab, ultimo.....	<u>1.003.779</u>	<u>1.128</u>
Foreslået udbytte, primo.....	122.000	118
Foreslået udbytte.....	135.000	122
Udloddet udbytte.....	<u>-122.000</u>	<u>-118</u>
Foreslået udbytte, ultimo.....	<u>135.000</u>	<u>122</u>
Egenkapital.....	<u>2.569.007</u>	<u>2.886</u>

NOTER

	2024/2025	2023/2024
	DKK	DKK 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo.....	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Kostpris, ultimo.....	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Værdiregulering, primo.....	1.511.364	1.559
Årets resultatandele.....	<u>-206.136</u>	<u>-48</u>
Op- og nedskrivninger, ultimo.....	<u>1.305.228</u>	<u>1.511</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	<u>1.505.228</u>	<u>1.711</u>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb er indregnet under gældsforpligtelser i posten selskabsskat.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Matthiesen Holding og Finans ApS for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Virksomhedens primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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 forskydning 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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indlånskonti i pengeinstitutter, herunder valutakonti og sikringskonti.

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.

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.

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.