

Peter Mikkelsen Holding ApS

Holgersvej 7

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 25253523

Årsrapport 2020/21

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-11-2021

Peter Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 for Peter Mikkelsen 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29-11-2021

Direktion

Peter Mikkelsen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Peter Mikkelsen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter inklusiv anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 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.
- * 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 29-11-2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25578198

Kenn W. Hansen

Statsautoriseret revisor

mne30154

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Peter Mikkelsen Holding ApS Holgersvej 7 2920 Charlottenlund
Telefon	39900092
E-mail	info@karlinda.dk
CVR-nr.	25253523
Stiftelsesdato	15-03-2000
Regnskabsår	01-07-2020 - 30-06-2021
Direktion	Peter Mikkelsen, Direktør
Revisor	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København Ø CVR-nr.: 25578198

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som holdingselskab, at besidde ejerandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet planmæssigt.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 udviser et overskud efter skat på kr. 12.194.044 (3.963.951 kr. sidste år).

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Som led i strategiplanen i den associerede virksomhed, Karlinda Ejendomme ApS og som forberedelse til et kommende generationsskifte har Karlinda Ejendomme ApS pr 1. juli 2021 udskilt 4 dattervirksomheder til 2 nyetablerede selskaber. Afhændelsen forventes ikke at have indflydelse på den fremtidige indtjening.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre eksterne omkostninger		-26.875	-25.035
Bruttoresultat		-26.875	-25.035
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3, 4	12.155.540	3.976.398
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder		0	2.233
Andre finansielle indtægter	5	103.227	33.616
Finansielle omkostninger	6	-26.988	-26.772
Resultat før skat		12.204.904	3.960.440
Skat af årets resultat	7	-10.860	3.511
Årets resultat		12.194.044	3.963.951
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		12.155.540	3.976.398
Overført resultat		38.504	-12.447
Resultatdisponering		12.194.044	3.963.951

Balance pr 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	308.985	244.716
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	42.566.082	30.374.811
Finansielle anlægsaktiver		42.875.067	30.619.527
Anlægsaktiver		42.875.067	30.619.527
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		990.363	990.363
Udsudte skatteaktiver		0	10.475
Andre tilgodehavender		2.381.050	3.372.975
Tilgodehavender		3.371.413	4.373.813
Likvide beholdninger		1.469.386	1.013.698
Omsætningsaktiver		4.840.799	5.387.511
Aktiver		47.715.866	36.007.038

Balance pr 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		3.500.000	3.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		33.490.492	21.334.952
Overført resultat		6.403.666	6.365.162
Egenkapital		43.394.158	31.200.114
Hensættelser til udskudt skat	8	18.512	0
Hensatte forpligtelser		18.512	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.250	20.500
Gæld til associerede virksomheder		262.852	288.193
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9	4.019.094	4.498.231
Kortfristede gældsforpligtelser		4.303.196	4.806.924
Gældsforpligtelser		4.303.196	4.806.924
Passiver		47.715.866	36.007.038
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2020	3.500.000	21.334.952	6.365.162	31.200.114
Forslag til årets resultatdisponering		12.155.540	38.504	12.194.044
Egenkapital 30-06-2021	3.500.000	33.490.492	6.403.666	43.394.158

Selskabskapitalen består af 35.000 anparter a nominelt 100 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Peter Mikkelsen Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

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

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration og kontorholdsomkostninger m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultat af kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Noter

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Selskabet 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 selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

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

Såfremt dagsværdien er lavere end regnskabsmæssig indre værdi er der foretaget nedskrivning til denne værdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Noter

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne overtager selskabet som administrationselskab hæftelsen for selskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse/betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Noter

2. Personaleomkostninger

Der har ikke været nogen ansatte i regnskabsåret. Der er ikke udbetalt løn til selskabets ledelse.

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2020/21	2019/20
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Værdireguleringer primo	194.716	131.997
Årets værdireguleringer	64.269	62.719
Værdireguleringer ultimo	258.985	194.716
Regnskabsmæssig værdi ultimo	308.985	244.716
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Karlinda Ejendomsadministration ApS (Gentofte, 100%)	64.269	62.719
	64.269	62.719
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
Karlinda Ejendomsadministration ApS (Gentofte, 100%)	308.985	244.716
	308.985	244.716

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

	2020/21	2019/20
Kostpris primo	9.234.575	9.234.575
Tilgang i årets løb	100.000	0
Kostpris ultimo	9.334.575	9.234.575
Værdireguleringer primo	21.140.236	17.226.557
Årets værdireguleringer	12.091.271	3.913.679
Værdireguleringer ultimo	33.231.507	21.140.236
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.566.082	30.374.811
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Karlinda Ejendomme ApS (Gentofte, 50%)	12.091.271	3.913.679
2007 Karlinda Holding S.L. (Spanien 50%)	0	0
KE2 ApS (Gentofte, 50%)	0	0
KE3 ApS (Gentofte, 50%)	0	0
	12.091.271	3.913.679

Noter

Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:

Karlinda Ejendomme ApS (Gentofte, 50%)	42.466.082	30.374.811
2007 Karlinda Holding S.L. (Spanien 50%)	0	0
KE2 ApS (Gentofte, 50%)	50.000	0
KE3 ApS (Gentofte, 50%)	50.000	0
	42.566.082	30.374.811

5. Andre finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
Andre finansielle indtægter	103.227	33.616
	103.227	33.616

6. Finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
Renteudgifter til kapitalejer	20.864	24.147
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	2.786	2.227
Øvrige renteudgifter	3.338	398
	26.988	26.772

7. Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
Ændring i udskudt skat	28.987	14.181
Regulering tidligere år	0	-2
Sambeskatningsbidrag	-18.127	-17.690
	10.860	-3.511

8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat i kredit	18.512	0
Saldo ultimo	18.512	0

9. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets gæld til virksomhedsdeltager og ledelse er forrentet med en rente på 0,5%. Der er i regnskabsåret tilbagebetalt 479 tkr. af gælden.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i associerede virksomheder har selskabet afgivet selvskyldnerkautioner. Herudover har selskabet ikke afgivet kautioner eller indgået eventualforpligtelser.

Noter

12. Ejerskab

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Peter Mikkelsen
Holgersvej 7
2920 Charlottenlund