



SECHER & PARTNERE
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. maj 2020.

Bo Andersen
Dirigent

Minova Holding ApS

**Købkesvej 4
3000 Helsingør
CVR-nr.: 28516606**

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019**

(15. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsens beretning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Minova Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15. maj 2020

Direktion

Bo Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Minova Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Minova Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 15. maj 2020

Revisionsfirmaet Mogens Andersen

CVR-nr.: 26386330

Mogens Andersen
Registreret revisor
mne5529

Selskabsoplysninger

Selskabet

Minova Holding ApS
Købkesvej 4
3000 Helsingør

Hjemmeside: www.minova.dk
E-mail: minova@minova.dk

CVR-nr.: 28 51 66 06
Stiftet: 16. marts 2005
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bo Andersen

Revisor

Revisionsfirmaet Mogens Andersen
Nordhavnsvej 1
3000 Helsingør

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive rådgivnings- og investeringsvirksomhed, herunder via datterselskaber.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Minova Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til dagsværdi. Værdiændringen indregnes i egenkapitalen på "Reserve for opskrivninger". I tilfælde, hvor dagsværdien overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 til 31. december 2019

	2019	2018
1 Indtægter af kapitalandele	183.576	196.135
Andre eksterne omkostninger	-9.315	-9.565
Driftsresultat	174.261	186.570
2 Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	-7.500	-112.500
Ordinært resultat før skat	166.761	74.070
Skat af årets resultat.....	0	0
Årets resultat	166.761	74.070
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	166.761	74.070
Disponeret I alt	166.761	74.070

Balance pr. 31. december 2019
Aktiver

	2019	2018
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.183.164	2.749.588
Kapitalandele i associerede virksomheder	30.000	37.500
Finansielle anlægsaktiver	3.213.164	2.787.088
Anlægsaktiver	3.213.164	2.787.088
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.578	262.453
Tilgodehavender	3.578	262.453
Likvide beholdninger	5.684	8.998
Omsætningsaktiver	9.262	271.451
Aktiver	3.222.426	3.058.539

Balance pr. 31. december 2019
Passiver

	2019	2018
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	2.934.191	2.767.430
Egenkapital	3.059.191	2.892.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.376	9.375
Gæld til tilknyttede virksomheder	103.859	106.734
Anden gæld	50.000	50.000
Kortfristede gældsforpligtelser	163.235	166.109
Gældsforpligtelser	163.235	166.109
Passiver	3.222.426	3.058.539

3 Eventualforpligtelser

Noter

	2019	2018
1 Indtægter af kapitalandele		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	183.576	46.135
	183.576	46.135
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Udbytter	0	150.000
	0	150.000
Indtægter af kapitalandele i alt.....	183.576	196.135
 2 Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver		
Nedskrivning, kapitalandele i associeret virksomhed.....	7.500	112.500
	7.500	112.500
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver i alt	7.500	112.500
 3 Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede danske indkomst og for eventuelle kildeskatter og udbytteskat.		