MICHAEL P. HOLDING ApS

Fruensholm 5
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

20/05/2019

Michael Poulsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MICHAEL P. HOLDING ApS Fruensholm 5 9400 Nørresundby	
	CVR-nr:	29408645
	Regnskabsår:	01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Michael P. Holding ApS.

Årsregnskabet 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ringsted, den

Direktion

Michael Flemming Faigh Poulsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets aktivitet omfatter besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb
Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Fremtidig udvikling.
Ledelsen forventer, at indtjeningen for det kommende år vil være tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Michael P. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter regnskabspraksis i regnskabslovens §53,1.

Resultatopgørelsen

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Materielle anlægsaktiver
Ejendom værdiansættes til vurderet dagsværdi.

Egenkapital – udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.
I datterselskabet J P Isolering ApS er foreslået et udbytte på kr. 500.000 for 2019.
Vedtagelse af det foreslåede udbytte for 2019 forventes at ske inden der efterfølgende afholdes generalforsamling i Michael P. Holding ApS.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Eksterne omkostninger		-6.927	-1.000
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme			0
Bruttoresultat		**-6.927**	**-1.000**
Resultat af ordinær primær drift		**-6.927**	**-1.000**
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		380.352	462.591
Andre finansielle indtægter		21.856	24.875
Øvrige finansielle omkostninger		-32.922	-44.379
Ordinært resultat før skat		**362.359**	**442.087**
Skat af årets resultat	1	0	0
Andre skatter		800	10.496
Årets resultat		**363.159**	**452.583**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		380.352	462.591
Overført resultat		-68.893	-61.708
I alt		**363.159**	**452.583**

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		936.989	936.989
Materielle anlægsaktiver i alt		**936.989**	**936.989**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.005.359	2.676.707
Finansielle anlægsaktiver i alt	**2**	**3.005.359**	**2.676.707**
Anlægsaktiver i alt		**3.942.348**	**3.613.696**
Andre tilgodehavender		179.285	942
Tilgodehavender i alt		**179.285**	**942**
Andre værdipapirer og kapitalandele		254.607	259.260
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**254.607**	**259.260**
Likvide beholdninger		25.610	16.540
Omsætningsaktiver i alt		**459.502**	**276.742**
Aktiver i alt		**4.401.850**	**3.890.438**

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.407.059	2.526.707
Overført resultat		128.320	-302.787
Forslag til udbytte		51.700	51.700
Egenkapital i alt		**2.712.079**	**2.400.620**
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.689.771	1.489.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.689.771**	**1.489.818**
Gældsforpligtelser i alt		**1.689.771**	**1.489.818**
Passiver i alt		**4.401.850**	**3.890.438**

Noter

1. Skat af årets resultat

	Udgiftsført i resultatopgørelsen	Hensat til selskabsskat	Hensat til udskudt skat
Hensat pr. 01.01.2018			
Betalt aconto skat			
Regulering vedrørende tidligere år	800		
Skat af årets resultat	0		
	800	**0**	**0**

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i datterselskab 2018	Kapitalandele i datterselskab 2017
Kostpris primo	250.000	250.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**250.000**	**250.000**
Nettoopskrivninger primo	2.426.707	2.015.816
Andel i årets resultat jf. note	380.352	462.591
Udloddet udbytte	-51.700	-51.700
Nettoopskrivninger ultimo	**2.755.359**	**2.426.707**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**3.005.359**	**2.676.707**

3. Registreret kapital mv.

Egenkapital	
Indskudskapital	**125.000**

Dattervirksomhed:	**Hjemsted**	**Kapital**	**Ejerandel**	**Resultat 2018**
J.P. Isolering ApS	Aalborg	125.000	100%	380.352

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
Reserve for opskrivninger 01.01.2018	2.526.707
Regulering 2016	0
Resultatandel	380.352
Overført til overført resultat	-500.000
	2.407.059

Overført resultat	
Overført resultat 01.01.2018	-302.787
Årets overskud eller underskud	-68.893
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	500.000
	128.320

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ifølge det oplyste er der ingen eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ifølge det oplyste er der ingen pantsætninger.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0