

Mikael Alfred Schmidt Holding ApS

Munksjølupvej 100, 9670 Løgstør
CVR-nr. 31 06 15 39

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.06.23

Mikael Alfred Schmidt
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 16 |

Selskabet

Mikael Alfred Schmidt Holding ApS
Munksjølupvej 100
9670 Løgstør
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 31 06 15 39
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Mikael Alfred Schmidt

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

AL Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Mikael Alfred Schmidt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 29. juni 2023

Direktionen

Mikael Alfred Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mikael Alfred Schmidt Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Mikael Alfred Schmidt Holding ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 29. juni 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26695

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -3.467.267 mod DKK 6.365.538 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.142.312.

Resultatopgørelse

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Bruttotab | -17.561 | -34.755 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | -3.431.797 | 6.396.250 |
| Andre finansielle indtægter | 227.303 | 215.773 |
| Andre finansielle omkostninger | -245.212 | -211.730 |
| Resultat før skat | -3.467.267 | 6.365.538 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -3.467.267 | 6.365.538 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 377.000 | 32.500 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 320.000 |
| Overført resultat | -4.044.267 | 6.013.038 |
| I alt | -3.467.267 | 6.365.538 |

AKTIVER

| | 31.12.22 DKK | 31.12.21 DKK |
|--|------------------|-------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6.914.112 | 10.779.688 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 6.914.112 | 10.779.688 |
| Anlægsaktiver i alt | 6.914.112 | 10.779.688 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 337.502 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 1.197 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 338.699 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 15.249 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 15.249 | 0 |
| Likvide beholdninger | 83.659 | 16.191 |
| Omsætningsaktiver i alt | 98.908 | 354.890 |
| Aktiver i alt | 7.013.020 | 11.134.578 |

| PASSIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|--|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.817.312 | 6.861.579 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 320.000 |
| Egenkapital i alt | | 3.142.312 | 7.306.579 |
| Anden gæld | | 1.255.318 | 1.241.926 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.255.318 | 1.241.926 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | | 2.500.000 | 2.567.069 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.500 | 12.500 |
| Anden gæld | | 102.890 | 6.504 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.615.390 | 2.586.073 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.870.708 | 3.827.999 |
| Passiver i alt | | 7.013.020 | 11.134.578 |

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 2 Eventualaktiver
- 3 Eventualforpligtelser
- 4 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 | | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 125.000 | 6.861.579 | 320.000 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -377.000 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -320.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -3.667.267 | 200.000 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 125.000 | 2.817.312 | 200.000 |

1. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Unoterede værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|---|------------|
| Dagsværdi pr. 31.12.22 | 6.914.112 | 6.914.112 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | -3.855.576 | -3.855.576 |

2. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.DKK 662.

3. Eventualforpligtelser*Kautionsforpligtelser*

Selskabet har stillet kaution for Silvasti Transport A/S' gæld til kreditinstitutter.

Selskabet har afgivet forskellige garantier og indeståelser i forbindelse med salg af aktiepost i 2017. Ledelsen forventer ikke, at disse vil medføre tab eller omkostninger for selskabet.

4. Nærtstående parter

| Beløb i DKK | Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen |
|-----------------------|--|
| Kostpris pr. 01.01.22 | -1.430 |
| Rente | -5.497 |
| Indbetalt i årets løb | -560.538 |
| Udbetalt i årets løb | 567.205 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | -260 |

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.