



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

MIKKEL THORMOD HOLDING APS

EGEVEJ 3, 8370 HADSTEN

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. september 2019

Mikkel Thormod

CVR-NR. 31 06 29 77

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mikkel Thormod Holding ApS Egevej 3 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 31 06 29 77 Stiftet: 16. november 2007 Hjemsted: Hadsten Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019
Direktion	Mikkel Thormod
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Mikkel Thormod 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. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 19. september 2019

Direktion:

Mikkel Thormod

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Mikkel Thormod Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkel Thormod Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 19. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder.

Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed omkring going concern, som er noteoplyst, som følge af tidligere datterselskabets konkurs.

Selskabet er afhængig af at pengeinstitut og kaution for datterselskabs bankgæld ikke kræves indfriet, der er ikke endeligt modtaget tilsagn om udskydelse af denne forpligtigelse. Ledelsen forventer at der modtages tilsagn fra pengeinstitut og har aflagt årsrapporten efter going concern

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet hæfter for datterselskabs bankgæld, og denne er indregnet under hensættelser til 1,4 mio kr. der er stor usikkerhed på beløbets størrelse, da konkursboet ikke er afgjort, og der pågår drøftelser omkring evt. omstødelse i konkursboet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOTAB.....		-8.975	-10.122
DRIFTSRESULTAT.....		-8.975	-10.122
Finansielle indtægter.....	1	0	58.572
Finansielle omkostninger.....	2	-24.707	-41.344
RESULTAT FØR SKAT.....		-33.682	7.106
Skat af årets resultat.....	3	0	4.004
ÅRETS RESULTAT.....		-33.682	11.110
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-33.682	11.110
I ALT.....		-33.682	11.110

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		58.573	58.573
Andre værdipapirer.....		1	1
Finansielle anlægsaktiver.....	4	58.574	58.574
ANLÆGSAKTIVER.....		58.574	58.574
AKTIVER.....		58.574	58.574

BALANCE 30. APRIL

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-2.321.749	-2.288.068
EGENKAPITAL.....	5	-2.196.749	-2.163.068
Kapitalandel i tilknyttede virksomheder.....	6	1.400.000	1.400.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		1.400.000	1.400.000
Banklån.....		665.198	640.291
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	665.198	640.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.000	5.001
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		38.288	38.288
Anden gæld.....		146.837	138.062
Kortfristede gældsforpligtelser.....		190.125	181.351
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		855.323	821.642
PASSIVER.....		58.574	58.574
Eventualposter mv.	8		
Usikkerhed ved going concern	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Finansielle indtægter			1
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	58.572	
	0	58.572	
Finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	24.707	41.344	
	24.707	41.344	
Skat af årets resultat			3
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-4.004	
	0	-4.004	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. maj 2018.....	58.573	821.553	
Kostpris 30. april 2019.....	58.573	821.553	
Opskrivninger 1. maj 2018.....	0	-821.552	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019.....	58.573	1	
Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Designhub ApS, Aarhus.....	1.030.754	536.543	30 %

Andre værdipapirer består af anpartar i Headfitted ApS, som er under konkursbehandling.

NOTER

						Note
Egenkapital						5
		Anpartskapital	Overført overskud		I alt	
Egenkapital 1. maj 2018.....		125.000	-2.288.067		-2.163.067	
Forslag til resultatdisponering.....			-33.682		-33.682	
Egenkapital 30. april 2019.....		125.000	-2.321.749		-2.196.749	
Hensættelse vedrørende andre værdipapirer						6
Hensættelsen på 1.400 tkr. vedrører kaution for bankgæld i tidligere datterselskab. Datterselskabet er begæret konkurs, så det er sandsynligt at kautionen vil blive kaldt. Der henvises til note 10 vedrørende usikkerhed om størrelsen på hensættelsen.						
Langfristede gældsforpligtelser						7
	30/4 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/4 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Banklån.....	665.198	0	0	640.291	0	
	665.198	0	0	640.291	0	
Eventualposter mv.						8
Eventualaktiver						
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 53 tkr. som ikke er afsat i årsrapporten, da det ikke er vurderes sandsynligt at aktivet vil kunne udnyttes indenfor en kortere årrække.						
Hæftelse i sambeskatningen						
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.						
Usikkerhed ved going concern						9
Selskabet har kautioneret for datterselskabets bankgæld. Datterselskabet er under konkurs, hvorfor kautionen vil blive aktuel, ligesom selskabet har egen bankgæld. Det er derfor en betingelse for selskabets fortsatte drift at der tilføres ny likviditet, eller der sker udskydelse af betalingskrav fra pengeinstitut, incl selskabets egen gæld. Der er ikke afklaring på disse forhold på nuværende. Ledelsen forventer at kunne få aftale og har aflagt årsrapporten efter going concern.						

NOTER**Note****Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****10**

Under hensatte forpligtelser er medtaget 1.400 tkr. Hensættelsen vedrører kaution for datterselskabs gæld til pengeinstitut. Datterselskabet er under konkursbehandling, så det er sandsynligt at kautionen vil blive kaldt.

Der er dog usikkerhed omkring størrelsen af den kaution der forventes kaldt. Kautionen er medtaget i årsrapporten med 1.400 t.kr. svarende til niveauet for den aktuelle bankgæld. Kurator og pengeinstituttets jurister, er uenige om evt. omstødelse af gældsnedbringelse på 2.000 tkr. som er sket i perioden inden konkursens indtræden. Pengeinstitut har ydermere virksomhedspant på 1.000 tkr. som de ønsker at kalde. Kurator bestrider dog dette, med henvisning til at virksomhedspantet er kaldt i forbindelse med gældsnedbringelsen inden konkursen.

Der er derfor usikkerhed omkring størrelsen af kautionsforpligtelsen.

Kautionen forventes at blive aktuel med et beløb mellem 400 t.kr. og 3.400 t.kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mikkel Thormod Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes modtaget udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre værdipapirer, der indregnes til dagsværdi eller kostpris, hvor dagsværdi ikke findes.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionforpligtelser i datterselskab.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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