

Michael Floor Holding ApS

Vestre Bakkevej 30C, 8920 Randers NV

CVR-nr. 31 16 83 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2024.

Michael Floor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Michael Floor Holding ApS.

Årsrapporten 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, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 14. maj 2024

Direktion

Michael Floor

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Michael Floor Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael Floor Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Randers, den 14. maj 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jens Amstrup
statsautoriseret revisor
mne11905

Jens Henrik Ring Lauritsen
registreret revisor
mne4087

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michael Floor Holding ApS Vestre Bakkevej 30C 8920 Randers NV
	Telefon: +45 40 52 40 90 E-mail: flooractive@gmail.com
	CVR-nr.: 31 16 83 76 Hjemsted: Randers Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Floor
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ
Bankforbindelser	Sparekassen Kronjylland Spar Nord Bank Nordnet Bank
Dattervirksomheder	Flooryachts ApS, Randers MF Ejendomsselskab ApS, Randers
Kapitalinteresse	Floor Midco 1 ApS, Randers

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde kpitalandele i andre virksomheder samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
Bruttotab	-135.347	-128
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-441.012	624
Indtægter af kapitalinteresser	-2.629	-6
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	91.503	85
Andre finansielle indtægter	2.276.447	472
Øvrige finansielle omkostninger	-34.994	-1.958
Resultat før skat	1.753.968	-911
1 Skat af årets resultat	-495.747	382
Årets resultat	1.258.221	-529
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-443.641	618
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500
Overføres til overført resultat	701.862	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.647
Disponeret i alt	1.258.221	-529

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.181.812	1.000
3 Kapitalinteresse	31.545	34
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.213.357</u>	<u>1.034</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.213.357</u>	<u>1.034</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.533.834	2.881
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	38.693	0
Udskudte skatteaktiver	0	230
Tilgodehavende selskabsskat	90.847	142
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	166
Tilgodehavender i alt	<u>3.663.374</u>	<u>3.419</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.540.462</u>	<u>10.125</u>
Værdipapirer i alt	<u>11.540.462</u>	<u>10.125</u>
Likvide beholdninger	<u>40.997</u>	<u>81</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.244.833</u>	<u>13.625</u>
Aktiver i alt	<u>16.458.190</u>	<u>14.659</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	308.696	752
Overført resultat	12.737.029	12.035
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500
Egenkapital i alt	<u>14.170.725</u>	<u>13.412</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder (negativ værdi)	764.662	141
Hensatte forpligtelser i alt	<u>764.662</u>	<u>141</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.364.987	977
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.825	12
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	141.571	0
Anden gæld	4.420	117
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.522.803</u>	<u>1.106</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.522.803</u>	<u>1.106</u>
Passiver i alt	<u>16.458.190</u>	<u>14.659</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	752.337	12.035.167	500.000	13.412.504
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Resultatandel	0	-443.641	701.862	1.000.000	1.258.221
	125.000	308.696	12.737.029	1.000.000	14.170.725

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	265.921	-166
Årets regulering af udskudt skat	229.826	-230
Ikke refunderet udenlandsk udbytteskat	0	14
	495.747	-382
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	100.000	100
Kostpris 31. december 2023	100.000	100
Opskrivninger 1. januar 2023	899.572	669
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	182.240	231
Opskrivninger 31. december 2023	1.081.812	900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.181.812	1.000
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Flooryachts ApS	Randers	100 %
MF Ejendomsselskab ApS	Randers	100 %

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
3. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2023	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	40
Kostpris 31. december 2023	40.000	40
Opskrivninger 1. januar 2023	-5.826	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-2.629	-6
Opskrivninger 31. december 2023	-8.455	-6
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	31.545	34

Kapitalinteresse:

	Hjemsted	Ejerandel
Floor Midco 1 ApS	Randers	50 %

4. Oplysninger om dagsværdi

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Dagsværdi 31. december 2023	11.540.462
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.905.677

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Flooryacht ApS engagement med Sparekassen Kronjylland har selskabet givet pant i datterselskabsanparterne i Flooryachts ApS. Selskabet træder tilbage for Flooryachts ApS engagement med Sparekassen Kronjylland. Gæld pr. 31. december 2023 udgør 2.939.

Til sikkerhed for dattervirksomheders engagement med Sparekassen Kronjylland har selskabet givet pant i værdipapirsdepot.

Bogført værdi pr. 31. december 2023 af de sikkerhedsstillede aktiver udgør TDKK 2.971.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders samt kapitalinteresses engagementer med Sparekassen Kronjylland. De tilknyttede virksomheders samt kapitalinteresses gæld til Sparekassen Kronjylland udgør pr. 31. december 2023 i alt 3.888 t.kr.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttet virksomheds samt kapitalinteresses realkreditlån i Totalkredit. Den samlede realkreditgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 1.967 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser

Der er afgivet hensigtserklæring til dattervirksomheden Flooryachts ApS, hvori det tilkendegives at tilføre den nødvendige likviditet til det kommende års fortsatte drift, samt at selskabet træder tilbage for dattervirksomhedens øvrige kreditorer.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Flooryachts ApS samt MF Ejendomsselskab ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2023 i alt 0 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michael Floor Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 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 tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.