

Henrik Mølgaard Holding ApS

Hjallerup Centret 11
9320 Hjallerup

CVR.nr.: 32 57 13 87

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. juni 2020



Henrik Mølgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Henrik Mølgaard Holding ApS
Hjallerup Centret 11
9320 Hjallerup

CVR.nr.: 32 57 13 87

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 25/11 2009

Direktion

Henrik Mølgaard

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Rekenscop

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 18. juni 2020

Direktion


.....
Henrik Mølgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i datterselskaber

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	BRUTTOTAB	-85.896	-7.535
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger	0	0
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-567.376	-1.227.511
	Andre finansielle indtægter	32	36
	Finansielle omkostninger	<u>-35.490</u>	<u>-26.275</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-688.730	-1.261.285
4	Skat af årets resultat	<u>-80.147</u>	<u>7.253</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-768.877</u>	<u>-1.254.032</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	<u>-768.877</u>	<u>-1.254.032</u>
	I ALT	<u>-768.877</u>	<u>-1.254.032</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	0	0
3	Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	64.140	81.522
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	31.250	31.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	95.390	112.772
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	95.390	112.772
	 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 0	 93.395
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	197.574	725.559
	Andre tilgodehavender	64.212	120.706
	Tilgodehavender i alt	261.786	939.660
	 Likvide beholdninger	 49.421	 111.438
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	311.207	1.051.098
	 AKTIVER I ALT	 406.597	 1.163.870

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>-487.227</u>	<u>281.650</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-362.227</u>	<u>406.650</u>
	Andre hensættelser	<u>299.995</u>	<u>250.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>299.995</u>	<u>250.000</u>
6	Anden langfristet gæld	<u>182.291</u>	<u>290.424</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>182.291</u>	<u>290.424</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	100.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.282	25.809
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	145.255	90.986
	Anden gæld	<u>1</u>	<u>1</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>286.538</u>	<u>216.796</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>468.829</u>	<u>507.220</u>
	PASSIVER I ALT	<u>406.597</u>	<u>1.163.870</u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
9	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

2019

2018

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

1

1

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 2 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo

40.092

40.092

Tilgang i året

0

0

Afgang i året

0

0

Samlet anskaffelsessum ultimo

40.092

40.092

Akkumulerede afskrivninger primo

40.092

40.092

Afskrivninger vedr. afgang

0

0

Årets afskrivninger

0

0

Akkumulerede afskrivninger ultimo

40.092

40.092

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar

0

0

Note 3 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

Andel

Skohuset Hjallerup ApS, Brønderslev

Pct.

Kostpris primo

100,00%

50.000

50.000

Tilgang i året

0,00%

0

0

Afgang i året

0,00%

0

0

Kostpris ultimo

50.000

50.000

Op-/nedskrivninger primo

-50.000

-50.000

Opskrivninger ultimo

-50.000

-50.000

Regnskabsmæssig værdi ultimo

100,00%

0

0

NOTER

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 3 - Kapitalandele			
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
	Pct.		
Limasport ApS, Brønderslev			
Kostpris primo	50,00%	50.000	50.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		31.522	77.710
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		-17.382	0
Resultatandel i året		0	-46.188
Opskrivninger ultimo		<u>14.140</u>	<u>31.522</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50,00%	<u>64.140</u>	<u>81.522</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		<u>64.140</u>	<u>81.522</u>
Note 4 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat		80.147	-7.253
		<u>80.147</u>	<u>-7.253</u>
Note 5 - Overført resultat			
Overført resultat primo		281.650	1.535.682
Årets resultat		-768.877	-1.254.032
		<u>-487.227</u>	<u>281.650</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser			
Anlægs lån bank		282.291	390.424
Gæld i alt		282.291	390.424
Kortfristet del (1. års afdrag)		-100.000	-100.000
Langfristet gæld		<u>182.291</u>	<u>290.424</u>

NOTER

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Limasport ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders engagement i pengeinstitut.

Note 9 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationssværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

NOTER

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

NOTER

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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