

Gårde-Michelsen Holding ApS
c/o Karin og Henrik Gårde Michelsen, Topasvej 22, 8541 Skødstrup

Årsrapport for 2021

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2022

Henrik Gårde Michelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Gårde-Michelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 30. marts 2022

Direktion

Henrik Gårde Michelsen

Karin Falking Michelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Gårde-Michelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gårde-Michelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 30. marts 2022

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 32 01 24

Finn Brogaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23297

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gårde-Michelsen Holding ApS
c/o Karin og Henrik Gårde Michelsen, Topasvej 22
8541 Skødstrup

CVR-nr.: 32 94 60 97

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Henrik Gårde Michelsen
Karin Falking Michelsen

Revisor

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rosengade 4
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 13.911, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 405.149.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gårde-Michelsen Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Gårde-Michelsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -26.368 | -5.355 |
| Resultat før finansielle poster | | -26.368 | -5.355 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -2.324 | 38.618 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 36.956 | 70.948 |
| Finansielle indtægter | 1 | 245 | 297 |
| Finansielle omkostninger | | -384 | 0 |
| Resultat før skat | | 8.125 | 104.508 |
| Skat af årets resultat | 2 | 5.786 | 1.113 |
| Årets resultat | | <u>13.911</u> | <u>105.621</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 60.000 | 113.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -5.573 | 16.940 |
| Overført resultat | | -40.516 | -24.319 |
| | | <u>13.911</u> | <u>105.621</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 96.670 | 147.795 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 134.895 | 189.342 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>231.565</u> | <u>337.137</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>231.565</u> | <u>337.137</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 11.446 | 7.856 |
| Udskudt skatteaktiv | | 11.524 | 6.684 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 946 | 6.378 |
| Tilgodehavender | | <u>23.916</u> | <u>20.918</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>159.668</u> | <u>189.342</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>183.584</u> | <u>210.260</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>415.149</u></u> | <u><u>547.397</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 138.920 | 144.493 |
| Overført resultat | | 126.229 | 166.745 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>60.000</u> | <u>113.000</u> |
| Egenkapital | | <u>405.149</u> | <u>504.238</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 10.000 | 39.000 |
| Selskabsskat | | <u>0</u> | <u>4.159</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>10.000</u> | <u>43.159</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>10.000</u> | <u>43.159</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>415.149</u></u> | <u><u>547.397</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somhedskapi tal | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 144.493 | 166.745 | 113.000 | 504.238 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | 0 | -5.573 | -40.516 | 60.000 | 13.911 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 80.000 | 138.920 | 126.229 | 60.000 | 405.149 |

Noter

| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|----------------------|-----------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 245 | 297 |
| | <u>245</u> | <u>297</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -1.113 |
| Årets udskudte skat | -5.786 | 0 |
| | <u>-5.786</u> | <u>-1.113</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 100.000 | 100.000 |
| Afgang i årets løb | -50.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>50.000</u> | <u>100.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | 47.795 | 9.177 |
| Årets afgang | -4.480 | 0 |
| Årets resultat | <u>3.355</u> | <u>38.618</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | <u>46.670</u> | <u>47.795</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>96.670</u> | <u>147.795</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------|----------------|-----------|---------------|----------------|
| Michelsen HR Tools ApS | Aarhus Kommune | 100% | 96.670 | 3.355 |
| | | | <u>96.670</u> | <u>3.355</u> |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 92.644 | 92.644 |
| Afgang i årets løb | -50.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>42.644</u> | <u>92.644</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | 96.698 | 118.376 |
| Årets resultat | 35.057 | 70.948 |
| Udbytte modtaget | -39.504 | -92.626 |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | <u>92.251</u> | <u>96.698</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>134.895</u> | <u>189.342</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------|----------------------|-----------|----------------|----------------|
| Antes Denmark ApS | Aarhus Kommune | 48% | 148.494 | 43.076 |
| Antes Community GmbH | Ahrensburg, Tyskland | 25% | 252.868 | 56.952 |
| | | | <u>555.693</u> | <u>172.235</u> |

5 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter, der vedrører sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.