

Mikkel Schjøtz Holding ApS

Dyrehegnet 11, 7120 Vejle Øst

CVR-nr. 34 35 38 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Mikkel Schjøtz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mikkel Schjøtz 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 10. april 2018

Direktion

Mikkel Schjøtz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Mikkel Schjøtz Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkel Schjøtz Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Vejle, den 10. april 2018

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19760

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | Mikkel Schjøtz Holding ApS Dyrehegnet 11 7120 Vejle Øst |
| | CVR-nr.: 34 35 38 75 |
| | Stiftet: 28. februar 2012 |
| | Hjemsted: Vejle |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Mikkel Schjøtz |
| Revisor | One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roms Hule 8 7100 Vejle |
| Dattervirksomhed | Team Action ApS, Vejle |
| Associeret virksomhed | Onlinesales - Denmark ApS, Vejle |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og i øvrigt drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 751 t.kr. mod 530 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikkel Schjøtz 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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 koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 sambeskatte 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mikkelt Schjøtz Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -11.340 | -12.006 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 554.308 | 483.818 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 607 | 16.718 |
| Andre finansielle indtægter | 251.657 | 50.137 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2.993 | 0 |
| Resultat før skat | 792.239 | 538.667 |
| 1 Skat af årets resultat | -40.857 | -8.382 |
| Årets resultat | 751.382 | 530.285 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -99.393 | 112.730 |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Overføres til overført resultat | 747.375 | 316.355 |
| Disponeret i alt | 751.382 | 530.285 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 779.819 | 725.511 |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | 114.637 | 214.030 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>894.456</u> | <u>939.541</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>894.456</u> | <u>939.541</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 10.177 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 49.738 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 500.000 | 500.000 |
| Tilgodehavender i alt | <u>549.738</u> | <u>510.177</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>3.120.501</u> | <u>1.029.457</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>3.120.501</u> | <u>1.029.457</u> |
| Likvide beholdninger | <u>398.174</u> | <u>1.633.562</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.068.413</u> | <u>3.173.196</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.962.869</u> | <u>4.112.737</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 13.337 | 112.730 |
| 6 Overført resultat | 4.515.023 | 3.767.648 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital i alt | <u>4.711.760</u> | <u>4.061.578</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6.250 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 153.577 | 26.350 |
| Selskabsskat | 91.203 | 0 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 18.559 |
| Anden gæld | 79 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>251.109</u> | <u>51.159</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>251.109</u> | <u>51.159</u> |
| Passiver i alt | <u>4.962.869</u> | <u>4.112.737</u> |

8 Eventualposter

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 52.866 | 8.382 |
| Regulering af tidligere års skat | -12.009 | 0 |
| | <u>40.857</u> | <u>8.382</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | <u>1.553.343</u> | <u>1.553.343</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>1.553.343</u> | <u>1.553.343</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2017 | -827.832 | -811.650 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 554.308 | 483.818 |
| Udbytte | -500.000 | -500.000 |
| Opskrivninger 31. december 2017 | <u>-773.524</u> | <u>-827.832</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>779.819</u> | <u>725.511</u> |
| | | |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Team Action ApS | Vejle | 100 % |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 101.300 | 101.300 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>101.300</u> | <u>101.300</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2017 | 112.730 | 96.012 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 607 | 16.718 |
| Udbytte | -100.000 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2017 | <u>13.337</u> | <u>112.730</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>114.637</u> | <u>214.030</u> |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Onlinesales - Denmark ApS | Vejle | 50 % |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2017 | 112.730 | 0 |
| Resultatandel | -99.393 | 112.730 |
| | <u>13.337</u> | <u>112.730</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | 3.767.648 | 3.451.293 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 747.375 | 316.355 |
| | <u>4.515.023</u> | <u>3.767.648</u> |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2017 | 101.200 | 101.200 |
| Udloddet udbytte | -101.200 | -101.200 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>103.400</u> | <u>101.200</u> |
| | <u>103.400</u> | <u>101.200</u> |

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 91 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.