

Mikkel Schjötz Holding ApS

Dyrehegnet 11, 7120 Vejle Øst

CVR-nr. 34 35 38 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

11/4-17



Mikkel Schjötz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 30. marts 2017

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 2016 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 revisorer's 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 30. marts 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Hans Grube
statsautoriseret revisor

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 Skomagervej 3 C 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 -12 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 530 t.kr. mod 768 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2016 steget med 291 t.kr., nemlig fra 1.343 t.kr. til 1.634 t.kr.

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 -tab vedrørende 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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 Mikkel Schjøtz Holding ApS som administrationsselskab 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.

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

Note	2016	2015
Bruttotab	-12.006	-4.846
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	483.818	587.332
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	16.718	111.346
Andre finansielle indtægter	50.137	94.862
Resultat før skat	538.667	788.694
Skat af årets resultat	-8.382	-21.150
Årets resultat	530.285	767.544
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	112.730	0
Udbytte for regnskabsåret	101.200	101.200
Overføres til overført resultat	316.355	666.344
Disponeret i alt	530.285	767.544

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	725.511	741.693
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>214.030</u>	<u>197.312</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>939.541</u>	<u>939.005</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>939.541</u>	<u>939.005</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	10.177	0
	Andre tilgodehavender	<u>500.000</u>	<u>600.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>510.177</u>	<u>600.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.029.457</u>	<u>1.007.151</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.029.457</u>	<u>1.007.151</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.633.562</u>	<u>1.343.042</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.173.196</u>	<u>2.950.193</u>
	Aktiver i alt	<u>4.112.737</u>	<u>3.889.198</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	112.730	0
6 Overført resultat	3.767.648	3.451.293
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	101.200
Egenkapital i alt	4.061.578	3.632.493
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.350	231.555
Selskabsskat	0	21.150
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	18.559	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	51.159	256.705
Gældsforpligtelser i alt	51.159	256.705
Passiver i alt	4.112.737	3.889.198

8 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktører, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.553.343</u>	<u>1.553.343</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.553.343</u>	<u>1.553.343</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	-811.650	-798.982
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	483.818	587.332
Udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-600.000</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>-827.832</u>	<u>-811.650</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>725.511</u>	<u>741.693</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Team Action ApS	Vejle	100 %
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>101.300</u>	<u>101.300</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>101.300</u>	<u>101.300</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	96.012	-15.334
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>16.718</u>	<u>111.346</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>112.730</u>	<u>96.012</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>214.030</u>	<u>197.312</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Onlinesales - Denmark ApS	Vejle	50 %

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	112.730	0
	<u>112.730</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	3.451.293	2.784.949
Årets overførte overskud eller underskud	316.355	666.344
	<u>3.767.648</u>	<u>3.451.293</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	101.200	101.200
	<u>101.200</u>	<u>101.200</u>

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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: 153 t.kr. eksklusiv indbetalt acontoskat, som udgør 164 t.kr. for indkomståret 2016.

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