

# Medarbejder Holding af 24. maj 2012

## ApS

Uglevej 3, 7700 Thisted

CVR-nr. 34 61 15 64

## Årsrapport

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2019.

---

Christian Kongsgaard Riis  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Medarbejder Holding af 24. maj 2012 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 11. december 2019

### **Direktion**

Søren Hansen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Medarbejder Holding af 24. maj 2012 ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Medarbejder Holding af 24. maj 2012 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Thisted, den 11. december 2019

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Stig R. Enevoldsen**

statsautoriseret revisor  
mne30151

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Medarbejder Holding af 24. maj 2012 ApS Uglevej 3 7700 Thisted
	CVR-nr.: 34 61 15 64 Stiftet: 28. juni 2012 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Søren Hansen, direktør
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
<b>Associeret virksomhed</b>	Dynalogic, Thisted

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier i Dynalogic A/S.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Medarbejder Holding af 24. maj 2012 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**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds 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.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

##### **Tilgodehavender**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **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).

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.445</b>	<b>-8.090</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	453.625	326.363
<b>Resultat før skat</b>	<b>445.180</b>	<b>318.273</b>
1 Skat af årets resultat	0	1.780
<b>Årets resultat</b>	<b>445.180</b>	<b>320.053</b>

**Forslag til resultatdisponering:**

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	453.625	326.363
Udbytte for regnskabsåret	520.000	320.000
Disponeret fra overført resultat	-528.445	-326.310
<b>Disponeret i alt</b>	<b>445.180</b>	<b>320.053</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.153.834	1.015.209
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.153.834	1.015.209
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.153.834</b>	<b>1.015.209</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	0	1.780
Tilgodehavender i alt	0	1.780
Likvide beholdninger	20.616	32.281
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>20.616</b>	<b>34.061</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.174.450</b>	<b>1.049.270</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	90.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	548.674	410.049
Overført resultat	10.776	224.221
Foreslået udbytte for regnskabsåret	520.000	320.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.169.450</b>	<b>1.044.270</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000	5.000
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.174.450</b>	<b>1.049.270</b>

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2017	90.000	398.686	235.531	300.000	1.024.217
Udloddet udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Overført fra resultatdisponering	0	326.363	-326.310	320.000	320.053
Modtaget udbytte	0	-315.000	315.000	0	0
Egenkapital 1. oktober 2018	90.000	410.049	224.221	320.000	1.044.270
Udloddet udbytte	0	0	0	-320.000	-320.000
Overført fra resultatdisponering	0	453.625	-528.445	520.000	445.180
Modtaget udbytte	0	-315.000	315.000	0	0
	<b>90.000</b>	<b>548.674</b>	<b>10.776</b>	<b>520.000</b>	<b>1.169.450</b>

**Noter**


---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Koncernrefusion	<u>0</u>	<u>-1.780</u>
	<b>0</b>	<b>-1.780</b>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	<u>605.160</u>	<u>605.160</u>
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<b><u>605.160</u></b>	<b><u>605.160</u></b>
Opskrivninger 1. oktober 2018	410.049	398.686
Årets resultatandel	453.625	326.363
Udbytte	<u>-315.000</u>	<u>-315.000</u>
<b>Opskrivninger 30. september 2019</b>	<b><u>548.674</u></b>	<b><u>410.049</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	<b><u>1.153.834</u></b>	<b><u>1.015.209</u></b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Dynalogic	Thisted	15 %

Selskabet er en associeret virksomhed, fordi Medarbejderholding af 24. maj 2012 udøver betydelig indflydelse på den driftsmæssige og finansielle ledelse i selskabet.