

Mille Nørgaard Holding ApS

Helligkorsvej 24, 1.th, 4000 Roskilde

CVR-nr. 35 40 06 99

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. december 2019

Mille Nørgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Mille Nørgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Roskilde, den 3. december 2019

Direktion

Mille Nørgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Mille Nørgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mille Nørgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odense, den 3. december 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Mille Nørgaard Holding ApS Helligkorsvej 24, 1.th 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 35 40 06 99 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 |
| | Hjemsted: Roskilde |
| Direktion | Mille Nørgaard |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab, herunder for virksomheder i optikerbranchen

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 0, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.195.

Associeret selskabet har i regnskabsåret leveret et tilfredsstillende resultat, men har fortsat tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at den positive drift vil fortsætte i de kommende regnskabsår, hvormed egenkapitalen vil reetableres.

Ledelsen forventer, at det fornødne kapitalberedskab for 2019/20 er sikret indenfor de bestående kreditfaciliteter.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttotab | | -6.250 | -4 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 5.799 | -36 |
| Finansielle indtægter | 3 | 451 | 1 |
| Resultat før skat | | 0 | -39 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | -39 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 0 | -39 |
| | | 0 | -39 |

Balance 30. juni

| | Note | 2018/19 | 2017/18 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 4 | 0 | 0 |
| Likvide beholdninger | | <u>5</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>5</u> | <u>0</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>5</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Balance 30. juni

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | | -86.195 | -86 |
| Egenkapital | | -6.195 | -6 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.000 | 6 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 200 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.200 | 6 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 6.200 | 6 |
| Passiver i alt | | 5 | 0 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------|------------------------|-----------------|---------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. juli | 80.000 | -86.195 | -6.195 |
| Egenkapital 30. juni | 80.000 | -86.195 | -6.195 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets datterselskaber forventes i lighed med i år at generere positive resultater i det kommende regnskabsår til styrkelse af selskabets kapitalbehov.

Ledelsen forventer, at det fornødne kapitalberedskab for 2019/20 er sikret inden for de bestående kreditfaciliteter.

| | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|--|----------------|------------------|
| 2 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 451 | 1 |
| | 451 | 1 |

Noter

| | 2018/19 kr. | 2017/18 t.kr. |
|---|----------------|------------------|
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 39.200 | 39 |
| Kostpris 30. juni | 39.200 | 39 |
| Værdireguleringer 1. juli | -39.200 | -18 |
| Årets resultat | 5.799 | -36 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over mellemregning | -5.799 | 15 |
| Værdireguleringer 30. juni | -39.200 | -39 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 0 | 0 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------|----------|-----------|-------------|----------------|
| Søren Frid Optique ApS | Roskilde | 49% | -243.692 | 154.987 |

5 Eventualposter mv.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mille Nørgaard Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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.

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.

Bruttotab

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

Bruttoresultat er et sammendrag af andre eksterne omkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.