

Mikkelborg NHN Holding ApS

CVR nr.: 35665153

Rungstedvej 49
2960 Rungsted Kyst

Årsrapport 2019 (6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 28. juni 2020

Dirigent
Henrik Fich Mortensen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Mikkelborg NHN Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hørsholm, den 28. juni 2020

I direktionen:

Henrik Fich Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Mikkelborg NHN Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkelborg NHN Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har

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.

Frederiksberg, den 28. juni 2020

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR.nr. 36 46 48 52

Carsten Ågård
registreret revisor
MNE nr. 11022

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mikkelborg NHN Holding ApS Rungstedvej 49 2960 Rungsted Kyst	
	CVR nr.	35665153
	Stiftet:	18. februar 2014
	Hjemsted:	Hørsholm
	Regnskabsår:	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Henrik Fich Mortensen	
Pengeinstitut	Spar Nord København	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre eksterne omkostninger		-7.070	-5.175
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	900.000	1.000.000
Driftsresultat		892.930	994.825
Finansielle indtægter		24.803	0
Finansielle omkostninger		-7.446	-3.998
Ordinært resultat før skat		910.287	990.827
Skat af årets resultat	1	5.780	0
Årets resultat		916.067	990.827
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		456.067	690.827
Ekstraordinært udbytte		260.000	0
Udbytte for regnskabsåret		200.000	300.000
Disponeret i alt		916.067	990.827

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		75.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>75.000</u>	<u>50.000</u>
Anlægsaktiver		<u>75.000</u>	<u>50.000</u>
Udskudt skatteaktiv		8.530	2.750
Andre tilgodehavender		599.803	675.000
Tilgodehavender		<u>608.333</u>	<u>677.750</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer		<u>1.305.087</u>	<u>902.727</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.913.420</u>	<u>1.580.477</u>
Aktiver i alt		<u>1.988.420</u>	<u>1.630.477</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.719.044	1.262.977
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	300.000
Egenkapital	3	<u>1.969.044</u>	<u>1.612.977</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.000	15.000
Skyldig selskabsskat	4	0	0
Anden gæld		4.376	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.376</u>	<u>17.500</u>
Gældsforpligtelser		<u>19.376</u>	<u>17.500</u>
Passiver i alt		<u>1.988.420</u>	<u>1.630.477</u>

Noter

	2019	2018
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-5.780	0
	<u>-5.780</u>	<u>0</u>

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	50.000	25.000
Årets tilgang	25.000	25.000
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>75.000</u>	<u>50.000</u>

Værdireguleringer primo	0	0
Årets resultatandele	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>75.000</u>	<u>50.000</u>
-------------------------------------	----------------------	----------------------

Modtaget udbytte	<u>900.000</u>	<u>1.000.000</u>
------------------	----------------	------------------

Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Ring3Erhverv ApS	33,33%	25.000	2.108.090	2.645.081
Islevdalsvej ApS	50,00%	25.000	29.627	79.627
Ejd.selskabet af 18. januar 2019 ApS	50,00%	25.000	-6.696	43.304
		<u>75.000</u>	<u>2.131.021</u>	<u>2.768.012</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	1.262.977	572.150
Forslag til årets resultatfordeling	<u>456.067</u>	<u>690.827</u>
Overført resultat ultimo	<u>1.719.044</u>	<u>1.262.977</u>
Henlagt til udbytte primo	300.000	200.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte	-260.000	0
Udbetalt udbytte	-300.000	-200.000
Forslag til årets resultatfordeling	<u>460.000</u>	<u>300.000</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.969.044</u>	<u>1.612.977</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 50 stk. a nom. 1.000 kr.	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	0	0
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-2.750	-2.750
Regulering af udskudt skat i året	<u>-5.780</u>	<u>0</u>
	<u>-8.530</u>	<u>-2.750</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Fich Mortensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-661811273737 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2020 kl.: 13:03:49
Underskrevet med NemID

Carsten Ågård

Som Revisor
RID: 57626461 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2020 kl.: 13:05:32
Underskrevet med NemID

Henrik Fich Mortensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-661811273737 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2020 kl.: 13:08:06
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f93bac236mYZ240066599