

Michael SK Holding IVS
Myntevej 31, 8722 Hedensted

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 36 44 43 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2017.

Michael Seiger Kristiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Michael SK Holding IVS.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 28. marts 2017

Direktion

Michael Seiger Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Michael SK Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael SK Holding IVS 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 revisors 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.

Tørring, den 28. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Jan Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Michael SK Holding IVS

Myntevej 31

8722 Hedensted

CVR-nr.: 36 44 43 20

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

2. regnskabsår

Direktion

Michael Seiger Kristiansen

Revisor

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bredgade 29

7160 Tørring

Bankforbindelse

Vestjysk Bank

Associeret virksomhed

Horsens Fysioterapi og Træning IVS, Horsens

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michael SK Holding IVS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Associeret virksomhed 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 henrette forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-3.750	-5.670
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	25.386	-64.904
Resultat før skat	21.636	-70.574
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	21.636	-70.574
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	21.636	0
Disponeret fra overført resultat	0	-70.574
Disponeret i alt	21.636	-70.574

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u> 0 </u>	<u> 0 </u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u> 0 </u>	<u> 0 </u>
	Anlægsaktiver i alt	<u> 0 </u>	<u> 0 </u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u> 25 </u>	<u> 25 </u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u> 25 </u>	<u> 25 </u>
	Aktiver i alt	<u> 25 </u>	<u> 25 </u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50	50
5	Overført resultat	-48.938	-70.574
	Egenkapital i alt	-48.888	-70.524
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	39.493	64.879
	Hensatte forpligtelser i alt	39.493	64.879
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.420	670
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.420	5.670
	Gældsforpligtelser i alt	9.420	5.670
	Passiver i alt	25	25
1	Usikkerhed om going concern		
2	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
6	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalejeren er orienteret herom, og har tilkendegivet, at ville stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed for den fortsatte drift. Der forventes en positiv aktivitet i datterselskabets kommende regnskabsår, og selskabets kapital forventes derved reetableret gennem fremtidig indtjening.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i selskaber der udøver fysioterapivirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2016	25	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>25</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>25</u>	<u>25</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	-64.904	0
Årets resultatandel	<u>25.386</u>	<u>-64.904</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>-39.518</u>	<u>-64.904</u>
Overført til hensatte forpligtelser	<u>39.493</u>	<u>64.879</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>39.493</u>	<u>64.879</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Horsens Fysioterapi og Træning IVS, Horsens	50 %	-78.985	50.772

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016	50	0
Kontant kapitalindskud	<u>0</u>	<u>50</u>
	<u>50</u>	<u>50</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat a 1 andel á DKK 50.

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-70.574	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>21.636</u>	<u>-70.574</u>
	<u>-48.938</u>	<u>-70.574</u>

6. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 598 t.kr.