

*Michael Møllegaard Holding ApS
Møgelparken 92
8800 Viborg*

CVR-nr: 36 50 36 96

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/5 2019



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 5 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter..... | 12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Michael Møllegaard Holding ApS
Møgelparken 92
8800 Viborg

CVR-nr.: 36 50 36 96
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Møllegaard

Revisor

Revisionsfirmaet Revicon ApS
Lundvej 48
8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Michael Møllegaard Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23/5 2019

Direktion


Michael Møllegaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Michael Møllegaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Møllegaard Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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.

Viborg, den 23 / 5 2019

Revisionsfirmaet Revicon ApS

CVR-nr.: 12707789



Henriette Bech Dahl
Registreret revisor
mne2584

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab..

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Michael Møllegaard Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 4.625- | 4.938- |
| 1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 77.694 | 81.759 |
| 2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 3.536 | 28.800 |
| RESULTAT FØR SKAT | 76.605 | 105.621 |
| 3 Skat af årets resultat..... | 1.018 | 1.086 |
| ÅRETS RESULTAT | 77.623 | 106.707 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 81.230 | 110.559 |
| Overført resultat..... | 3.607- | 3.852- |
| DISPONERET I ALT | 77.623 | 106.707 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 219.345 | 141.651 |
| 5 Kapitalandele i associerede virksomheder..... | 34.575 | 76.039 |
| Finansielle anlægsaktiver | 253.920 | 217.690 |
| ANLÆGSAKTIVER | 253.920 | 217.690 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 3.048 | 12.029 |
| Tilgodehavender | 3.048 | 12.029 |
| Likvide beholdninger | 83.063 | 32.688 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 86.111 | 44.717 |
| | | |
| AKTIVER | 340.031 | 262.407 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 294.802 | 213.572 |
| Overført resultat..... | 7.357- | 3.751- |
| 6 EGENKAPITAL..... | 337.445 | 259.821 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 1.875 | 1.875 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 711 | 711 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 2.586 | 2.586 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 2.586 | 2.586 |
| PASSIVER | 340.031 | 262.407 |
| 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat..... | 77.694 | 81.759 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt..... | 77.694 | 81.759 |
| 2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat | 3.536 | 28.800 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt..... | 3.536 | 28.800 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat..... | 1.018- | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 944 |
| Regulering af udskudt skat, vedr. tilknyttede virksomheder | 0 | 2.030- |
| Skat af årets resultat i alt..... | 1.018- | 1.086- |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 25.001 | 25.001 |
| Kostpris 31. december 2018 | 25.001 | 25.001 |
| Op- og nedskrivninger primo..... | 116.650 | 34.891 |
| Årets resultatandele | 77.694 | 81.759 |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2018 | 194.344 | 116.650 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..... | 219.345 | 141.651 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|---------------|-----------|-------------|----------|
| Manifesto ApS | 100% | 219.344 | 77.694 |

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| 5 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 25.000 | 25.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| Op- og nedskrivninger primo..... | 51.039 | 72.239 |
| Årets resultatandele | 3.536 | 28.800 |
| Udloddet udbytte | 45.000- | 50.000- |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>9.575</u> | <u>51.039</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..... | <u>34.575</u> | <u>76.039</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|--------------------|-----------|-------------|----------|
| SeeMax ApS, Viborg | 50 % | 69.149 | 7.071 |

| 6 Egenkapital | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|--|----------------|------------------------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 213.572 | 81.230 | 294.802 |
| Overført resultat..... | 3.750- | 3.607- | 7.357- |
| | <u>259.822</u> | <u>77.623</u> | <u>337.445</u> |

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen. | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |