



Din Revisor Frederiksberg P/S Telefon +45 44 922 622
Godkendte revisorer E-mail frederiksberg@dinrevisor.net
Dronning Olgas Vej 43A Web www.dinrevisoraps.dk
DK-2000 Frederiksberg

Michael Bertelsen Holding ApS

CVR nr.: 36913576

Savonlinnavej 11
8600 Silkeborg

Årsrapport 2022/23

1. december 2022 - 30. november 2023

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 26. maj 2024

Dirigent
Michael Busack Bertelsen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Michael Bertelsen 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. 30. november 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2022 - 30. november 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Silkeborg, den 26. maj 2024

I direktionen:

Michael Busack Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Michael Bertelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 1. december 2022 - 30. november 2023 for regnskabsåret Regnskabsår på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 26. maj 2024

Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen

registreret revisor

mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michael Bertelsen Holding ApS Savonlinnavej 11 8600 Silkeborg
	CVR nr. 36913576
	Stiftet: 1. juni 2015
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. december 2022 - 30. november 2023
Direktion	Michael Busack Bertelsen
Revision	Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparters, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På baggrund af ovenstående anses årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. december 2022 - 30. november 2023

	Note	2023	2022
Andre eksterne omkostninger		573	-2.925
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	4	28.873	315
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	5	0	-34.422
Øvrige finansielle omkostninger	2	0	-435
Ordinært resultat før skat		29.446	-37.467
Skat af årets resultat	3	126	0
Årets resultat		29.572	-37.467
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		45.081	24.455
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-15.509	-61.922
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		29.572	-37.467

Balance 30. november

Aktiver

	Note	2023	2022
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	43.226	31.510
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	0	27.687
Finansielle anlægsaktiver		43.226	59.197
Anlægsaktiver		43.226	59.197
Andre tilgodehavender		0	43.619
Tilgodehavender		0	43.619
Likvide beholdninger		50.288	14.653
Omsætningsaktiver		50.288	14.653
Aktiver i alt		93.514	117.469

Balance 30. november

Passiver

	Note	2023	2022
Anpartskapital	7	40.000	40.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	15.509
Overført resultat		-20.636	-65.717
Egenkapital		19.364	-10.208
Hensættelse til udskudt skat		21.473	0
Hensatte forpligtelser		21.473	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Langfristede gældsforpligtelser		50.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.000
Skyldige omkostninger		2.005	5
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		672	75.672
Kortfristede gældsforpligtelser		2.677	77.677
Gældsforpligtelser		52.677	127.677
Passiver i alt		93.514	117.469

Noter

	2023	2022	1.
1 Personalemkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
2 Finansielle omkostninger			
Øvrige finansielle omkostninger	0	435	
	0	435	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Årets regulering af udskudt skat	126	0	
	126	0	
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo	50.000	50.000	
Årets tilgang	0	0	
Årets afgang	0	0	
Kostpris ultimo	50.000	50.000	
Værdireguleringer primo	-35.647	-35.962	
Årets resultatandele	28.873	315	
Årets værdireguleringer	0	0	
Værdireguleringer ultimo	-6.774	-35.647	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.226	14.353	
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets
Lille Søgade ApS	100%	kapital	resultat
		Egenkapital	
		50.000	28.873
		50.000	28.873
		43.226	43.226

Noter

1.

	2023	2022
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris primo	16.001	5.001
Årets tilgang	0	11.000
Årets afgang	<u>-16.001</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>16.001</u>
Værdireguleringer primo	15.509	77.431
Årets resultatandele	0	-39.390
Årets værdireguleringer	-15.509	-6.032
Årets udbytte	<u>0</u>	<u>-16.500</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>15.509</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>31.510</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser:	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
BiitOps Udvikling ApS	22,00%	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opløst efter erklæring 20.04.2023		<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Kapitalandele i kapitalinteresser

Kostpris primo		13.334	0
Årets tilgang		0	13.334
Årets afgang		<u>-13.334</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>0</u>	<u>13.334</u>
Værdireguleringer primo		0	0
Årets resultatandele		0	0
Årets værdireguleringer		0	0
Årets udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>	<u>13.334</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser:	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
BiitOpS Komplementar ApS	33,00%	<u>13.333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>13.333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

1.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	40.000	40.000
Overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	15.509	77.431
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-15.509</u>	<u>-61.922</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo	<u>0</u>	<u>15.509</u>
Overført resultat primo	-65.717	-90.172
Forslag til årets resultatfordeling	<u>45.081</u>	<u>24.455</u>
Overført resultat ultimo	<u>-20.636</u>	<u>-65.717</u>
Egenkapital ultimo	<u>19.364</u>	<u>-10.208</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 40 kr.	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Anpartskapitalen er uændret i forhold til stiftelsen.		
8 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering udskudt skat primo	21.599	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>-126</u>	<u>0</u>
	<u>21.473</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Lille Søgade ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 30. november 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 administration m.v.

Resultat af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalandeleles resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele 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.

Kapitalandele med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshælden med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelæssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Gældsforpligtelser

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

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.

Michael Busack Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Busack Bertelsen

Direktør

ID: a51ad80a-49cf-4152-861d-2485cce61b41

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2024 kl.: 11:31:26

Underskrevet med MitID



Michael Busack Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Busack Bertelsen

Dirigent

ID: a51ad80a-49cf-4152-861d-2485cce61b41

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2024 kl.: 11:31:26

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 65214d73-ca07-4174-8e86-173de3e50ccc

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2024 kl.: 11:32:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: de-4a75SgwpM251809136

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.