

Michael Bertelsen Holding IVS

Savonlinnavej 11, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 36 91 35 76

Årsrapport

1. december 2019 - 30. november 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2021.

Michael Busack Bertelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. december 2019 - 30. november 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2019 - 30. november 2020 for Michael Bertelsen 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. 30. november 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2019 - 30. november 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. april 2021

Direktion

Michael Busack Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Michael Bertelsen Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Bertelsen Holding IVS for regnskabsåret 1. december 2019 - 30. november 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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.

Silkeborg, den 29. april 2021

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Krogh
Registreret revisor
mne1016

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michael Bertelsen Holding IVS Savonlinnavej 11 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 36 91 35 76
	Regnskabsår: 1. december - 30. november
Direktion	Michael Busack Bertelsen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Dattervirksomhed	Lille Søgade ApS, Silkeborg
Associeret virksomhed	BiitOps ApS, Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -22 t.kr. mod 29 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	440	-4.120
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-29.645	-5.365
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	7.058	38.500
Øvrige finansielle omkostninger	-279	-261
Resultat før skat	-22.426	28.754
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-22.426	28.754
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-22.587	33.135
Overføres til overført resultat	161	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.381
Disponeret i alt	-22.426	28.754

Balance 30. november

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	48.288	77.933
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	80.340	73.282
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>128.628</u>	<u>151.215</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>128.628</u>	<u>151.215</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>50.170</u>	<u>50.448</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>50.170</u>	<u>50.448</u>
	Aktiver i alt	<u>178.798</u>	<u>201.663</u>

Balance 30. november

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	78.627	101.214
Reserve for iværksætterselskaber	39.999	39.999
Overført resultat	-52.306	-52.467
Egenkapital i alt	66.321	88.747
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
Gæld til associerede virksomheder	9.800	8.240
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50.672	50.672
Anden gæld	5	4
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	112.477	112.916
Gældsforpligtelser i alt	112.477	112.916
Passiver i alt	178.798	201.663

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. december 2018	1	0	39.999	19.993	59.993
Resultatandel	0	33.135	0	-4.381	28.754
Overført fra frie reserver	0	68.079	0	0	68.079
Overført til reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	0	0	0	-68.079	-68.079
Egenkapital 1. december 2019	1	101.214	39.999	-52.467	88.747
Resultatandel	0	-22.587	0	161	-22.426
	1	78.627	39.999	-52.306	66.321

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. december 2019	50.000	50.000
Kostpris 30. november 2020	50.000	50.000
Opskrivninger 1. december 2019	27.933	33.298
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-29.645	-5.365
Opskrivninger 30. november 2020	-1.712	27.933
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2020	48.288	77.933

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lille Søgade ApS, Silkeborg	100 %	48.288	-29.645

3. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. december 2019	1	1
Kostpris 30. november 2020	1	1
Opskrivninger 1. december 2019	73.281	34.781
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	7.058	38.500
Opskrivninger 30. november 2020	80.339	73.281
Regnskabsmæssig værdi 30. november 2020	80.340	73.282

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BiitOps ApS, Danmark	22 %	365.180	32.082

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 2, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michael Bertelsen Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Gældsforpligtelser

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

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-368711758242
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2021 kl.: 15:57:14
Underskrevet med NemID

Michael Busack Bertelsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-368711758242
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2021 kl.: 15:57:14
Underskrevet med NemID

Per Krogh

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 32380051
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2021 kl.: 15:58:27
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 39bb7959TJn242223834

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.