

Michael Bertelsen Holding ApS

CVR nr.: 36913576

Savonlinnavej 11
8600 Silkeborg

Årsrapport 2021/22 (7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 24. april 2023

Dirigent
Michael Busack Bertelsen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	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 2022 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 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022.

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 24. april 2023

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 2021 - 30. november 2022 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 revisors 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 24. april 2023

ADDCO 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 2021 - 30. november 2022
Direktion	Michael Busack Bertelsen	
Revision	ADDCO 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 anparter, 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 2021 - 30. november 2022

	Note	2022	2021
Andre eksterne omkostninger		-2.925	-1.560
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	4	315	-34.250
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	5	-34.422	21.024
Øvrige finansielle omkostninger	2	-435	-344
Ordinært resultat før skat		-37.467	-15.130
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-37.467	-15.130
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		24.455	-1.904
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-61.922	-13.226
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-37.467	-15.130

Balance 30. november

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	31.510	14.038
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	27.687	82.432
Finansielle anlægsaktiver		<u>59.197</u>	<u>96.470</u>
Anlægsaktiver		<u>59.197</u>	<u>96.470</u>
Andre tilgodehavender		43.619	0
Tilgodehavender		<u>43.619</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>14.653</u>	<u>49.826</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.653</u>	<u>49.826</u>
Aktiver i alt		<u>117.469</u>	<u>146.296</u>

Balance 30. november

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anpartskapital	7	40.000	40.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		15.509	77.431
Overført resultat		-65.717	-90.172
Egenkapital		-10.208	27.259
Gæld til kapitalinteresser		0	16.360
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Langfristede gældsforpligtelser		50.000	66.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.000	2.000
Skyldige omkostninger		5	5
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75.672	50.672
Kortfristede gældsforpligtelser		77.677	52.677
Gældsforpligtelser		127.677	119.037
Passiver i alt		117.469	146.296

Noter

	2022	2021
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>435</u>	<u>344</u>
	<u>435</u>	<u>344</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

1.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer primo	-35.962	-1.712
Årets resultatandele	315	-34.250
Årets værdireguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-35.647</u>	<u>-35.962</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.353</u>	<u>14.038</u>

Tilknyttede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Lille Søgade ApS	100%	50.000	315	14.353
		<u>50.000</u>	<u>315</u>	<u>14.353</u>

5 Kapitalandele i kapitalinteresser

Kostpris primo		5.001	1
Årets tilgang		11.000	5.000
Årets afgang		<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>16.001</u>	<u>5.001</u>
Værdireguleringer primo		77.431	56.407
Årets resultatandele		-39.390	31.087
Årets værdireguleringer		-6.032	-10.063
Årets udbytte		<u>-16.500</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo		<u>15.509</u>	<u>77.431</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>31.510</u>	<u>82.432</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
BiitOps Udvikling ApS	22,00%	100.000	-179.044	143.229
		<u>100.000</u>	<u>-179.044</u>	<u>143.229</u>

Noter

1.

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
6 Kapitalandele i kapitalinteresser			
Kostpris primo		0	0
Årets tilgang		13.334	0
Årets afgang		<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>13.334</u>	<u>0</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>13.334</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Årets</u>
BiitOpS Komplementar ApS	33,00%	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>
		<u>13.333</u>	<u>0</u>
Første årsregnskab afsluttes 31. december 2023		<u>13.333</u>	<u>0</u>
			<u>Egenkapital</u>
			<u>0</u>
			<u>0</u>

Noter

1.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	40.000	40.000
Overkurs ved emmision	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	77.431	56.407
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-61.922</u>	<u>21.024</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo	<u>15.509</u>	<u>77.431</u>
Overført resultat primo	-90.172	-88.268
Forslag til årets resultatfordeling	<u>24.455</u>	<u>-1.904</u>
Overført resultat ultimo	<u>-65.717</u>	<u>-90.172</u>
Egenkapital ultimo	<u>-10.208</u>	<u>27.259</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 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Lille Søgade ApS. Som administrationsselskab 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 2022.

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 anskaffelsværdien 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 afhændelssummen 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: 38e92cde-6e7b-4b02-84f2-8b7d37676c82

Tidspunkt for underskrift: 25-04-2023 kl.: 15:14:14

Underskrevet med MitID



Michael Busack Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Busack Bertelsen

Dirigent

ID: 38e92cde-6e7b-4b02-84f2-8b7d37676c82

Tidspunkt for underskrift: 25-04-2023 kl.: 15:14:14

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 38987277

Tidspunkt for underskrift: 25-04-2023 kl.: 20:55:00

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 11bbaeShjZh249869322

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.