

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Michael Dam Holding ApS

Fluesnappervej 6, 3660 Stenløse

CVR-nr. 38 63 63 67

Årsrapport for 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

Egedal, den 27. 2019

Dirigent

Michael Aabye Dam

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Michael Dam Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Stenløse, den 23. januar 2019

Direktion


Michael Aabye Dam

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Michael Dam Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Michael Dam Holding ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 23. januar 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor
mne28744

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Kapitalandele i associeret og tilknyttet selskab

Kapitalandele medregnes med andel af associeret og tilknyttet selskabs resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret og tilknyttet selskab indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af associeret og tilknyttet selskabs regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i associeret og tilknyttet selskab henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Koncerngoodwill under kr. 100.000 straks afskrives i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinsitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-3.000	-1.180
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-3.000	-1.180
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-3.000	-1.180
	Indtægter af kapitalandele	331.001	328.226
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	328.001	327.046
2	Beregnede skatter	<u>661</u>	<u>38</u>
	Årets resultat	<u><u>328.662</u></u>	<u><u>327.084</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-110.339	-106.942
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	331.001	328.226
	Udbytte	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
		<u><u>328.662</u></u>	<u><u>327.084</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017
AKTIVER	kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	63.336	53.283
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>176.013</u>	<u>225.065</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>239.349</u>	<u>278.348</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>239.349</u>	<u>278.348</u>
Kortfristede tilgodehavender udbytte hos associerede virksomhed	90.000	70.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	427.714	280.000
Sambeskatningsbidrag	<u>112.399</u>	<u>77.814</u>
Tilgodehavender i alt	<u>630.113</u>	<u>427.814</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>204.816</u>	<u>32.616</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>834.929</u>	<u>460.430</u>
Aktiver i alt	<u><u>1.074.278</u></u>	<u><u>738.778</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført til næste år	724.864	504.202
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Afsat udbytte	108.000	105.800
3	Egenkapital i alt	<u>882.864</u>	<u>660.002</u>
	Sambeskatningsbidrag	660	100
	Skyldig selskabsskat	188.754	77.676
	Anden gæld	2.000	1.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>191.414</u>	<u>78.776</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>191.414</u>	<u>78.776</u>
	Passiver i alt	<u>1.074.278</u>	<u>738.778</u>
4	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017			
	kr.	kr.			
1 Personaleomkostninger					
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>			
2 Beregnede skatter					
Selskabsskat	111.078	93.676			
SKAT, kapitalinteresser	-111.739	-93.714			
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>			
	<u>-661</u>	<u>-38</u>			
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>			
3 Egenkapital					
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	504.202	0	105.800	660.002
Negativ opskrivning primo	0	27.456	-27.456	0	0
Udloddet udbytte kapitaland	0	370.000	-370.000		
Udbetalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-110.339</u>	<u>331.001</u>	<u>108.000</u>	<u>328.662</u>
	50.000	791.319	-66.455	108.000	882.864
Negativ opskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>-66.455</u>	<u>66.455</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>50.000</u>	<u>724.864</u>	<u>0</u>	<u>108.000</u>	<u>882.864</u>
4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.					
Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.					
Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgik af årsrapporten.					

