

*Michael Steen Holding ApS
Clara Pontoppidans vej 55
2500 Valby*

CVR-nr: 38 74 65 02

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. marts 2022

Michael Steen Khathi Jacobsen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------	---

Balance	10
---------	----

Noter	12
-------	----

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Michael Steen 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 7. marts 2022

Direktion

Michael Steen Khathi Jacobsen

Selskabet

Michael Steen Holding ApS
Clara Pontoppidans vej 55
2500 Valby

CVR-nr.: 38 74 65 02
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Michael Steen Khathi Jacobsen

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i direkte og indirekte ejerskab af kapitalandele i TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab, TimeVision komplementselskab og TimeVision Assets A/S samt dermed forbunden virksomhed.

Selskabet afgiver ikke erklæringer, men har som hovedaktivitet at eje kapitalandele og deltagelse i den daglige drift i et godkendt revisionsvirksomhed, der afgiver erklæringer og yder tilknyttet rådgivning.

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.

GENERELT

Årsregnskabet for Michael Steen Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets kapitalandele var tidligere indregnet som andre værdipapirer men indregnes fremadrettet som kapitalinteresser.

Praksisændringen har ikke påvirket årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt, at sammendrage nettoomsætningen og produktionsomkostninger i posten bruttofortjenesten.

Nettoomsætning

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i virksomheder og deltagelse i den daglige drift heraf. Nettoresultatsandel fra deltagelse i den godkendte revisionsvirksomhed og andre virksomheder, som selskabet ejer kapitalandele i er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	336.479	276.501
Andre finansielle indtægter	19.567	0
Andre finansielle omkostninger	-45.713	-52.812
RESULTAT FØR SKAT	310.333	223.689
Skat af årets resultat	-69.753	-49.367
ÅRETS RESULTAT	240.580	174.322
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	223.600	0
Overført resultat	16.980	174.322
DISPONERET I ALT	240.580	174.322

AKTIVER

	2021 DKK	2020 DKK
Kapitalandele i kapitalinteresser	801.594	801.594
Finansielle anlægsaktiver	801.594	801.594
ANLÆGSAKTIVER	801.594	801.594
Andre tilgodehavender	238.797	366.393
Tilgodehavender	238.797	366.393
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	12.761
Værdipapirer og kapitalandele	0	12.761
OMSÆTNINGSAKTIVER	238.797	379.154
AKTIVER	1.040.391	1.180.748

PASSIVER

	2021 DKK	2020 DKK
Virksomhedskapital	40.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab	0	49.000
Overført resultat	203.285	176.305
EGENKAPITAL	243.285	226.305
Selskabsskat	59.266	49.192
2 Langfristede gældsforpligtelser	59.266	49.192
Kreditinstitutter	31.223	163.386
Selskabsskat	39.880	0
Anden gæld	666.737	741.865
Kortfristede gældsforpligtelser	737.840	905.251
GÆLDSFORPLIGTELSE	797.106	954.443
PASSIVER	1.040.391	1.180.748
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2020/21 DKK	2019/20 DKK
1 Antal personer beskæftiget			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit		1	1
		<u>1</u>	<u>1</u>
2 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	49.192	59.266	0
	<u>49.192</u>	<u>59.266</u>	<u>0</u>
	<u>49.192</u>	<u>59.266</u>	<u>0</u>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38			
Værdi ultimo indregnet i balancen			
Børsnoterede aktier		0	12.760
		<u>0</u>	<u>12.760</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen			
Børsnoterede aktier		0	12.705
		<u>0</u>	<u>12.705</u>
		<u>0</u>	<u>12.705</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Ingen.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for kreditfaciliteter ydet til selskaber hvori der ejes kapitalandele. Kautionen er begrænset til DKK 500.000.			