

MICHAEL PAULSEN HOLDING APS

Skovgårdsvænget 5
8362 Hørning

CVR-nr. 38 82 58 87

ÅRSRAPPORT FOR 2020/21
(4. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
14. december 2021

Michael Paulsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Michael Paulsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 14. december 2021

Direktion

Michael Paulsen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til kapitalejeren i Michael Paulsen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Michael Paulsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet 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.

Skanderborg, den 14. december 2021

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne35388

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Michael Paulsen Holding ApS
Skovgårdsvænget 5
8362 Hørning

CVR-nr.: 38 82 58 87

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Michael Paulsen, direktør

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5. th.
8660 Skanderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 571.069, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.038.867.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Michael Paulsen Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring somfølge af væsentlige fejl

Der er i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2020-21 konstateret væsentlige fejl ved præsentation af værdipapirer, sambekatningsbidrag, mellemværender med tilknyttede selskaber samt indregning af udbytte udloddet fra tilknyttede virksomheder i regnskabsåret 2019-20.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstal vedrørende korrektion af tidligere års fejl tilrettet.

Den akkumulerede virkning af korrektionen af tidligere års fejl medfører ingen påvirkning af resultatopgørelse eller egenkapital. Balancesummen er samlet forøget med tkr. 148, hvor anlægsaktiver er reduceret med tkr. 99, omsætningsaktiver forøget med tkr. 247, langfristede gældsforpligtelser forøget med tkr. 66 og kortfristede gældsforpligtelser forøget med tkr. 82.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Michael Paulsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Michael Paulsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		60	-18.106
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		431.074	186.654
Finansielle indtægter	1,2	179.478	25.686
Finansielle omkostninger		-1.210	-266
Resultat før skat		609.402	193.968
Skat af årets resultat	3	-38.333	-1.623
Årets resultat		571.069	192.345
Foreslået udbytte		142.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		431.074	186.654
Overført resultat		-2.005	-104.909
		571.069	192.345

BALANCE 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	481.074	236.654
Finansielle anlægsaktiver		481.074	236.654
Anlægsaktiver i alt		481.074	236.654
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.917	24.420
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	33.785	29.160
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		129.474	152.370
Tilgodehavender		184.176	205.950
Værdipapirer	1	377.621	285.733
Værdipapirer		377.621	285.733
Likvide beholdninger		165.318	3.082
Omsætningsaktiver i alt		727.115	494.765
Aktiver i alt		1.208.189	731.419

BALANCE 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		846.867	417.798
Foreslået udbytte for regnskabsåret		142.000	110.600
Egenkapital		1.038.867	578.398
Selskabsskat		141.850	66.856
Langfristede gældsforpligtelser		141.850	66.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		300	0
Selskabsskat		23.032	85.998
Anden gæld		140	167
Kortfristede gældsforpligtelser		27.472	86.165
Gældsforpligtelser i alt		169.322	153.021
Passiver i alt		1.208.189	731.419
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om dagsværdi	1		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	0	417.798	110.600	578.398
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	431.074	-2.005	142.000	571.069
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-431.074	431.074	0	0
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	0	846.867	142.000	1.038.867

NOTER

	2020/21	
	kr.	
1 Oplysning om dagsværdi		
Børsnoterede værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	99.918	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	377.621	
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	899	0
Andre finansielle indtægter	178.579	25.686
	179.478	25.686
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	39.472	484
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.139	1.139
	38.333	1.623
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	50.000	50.000
Kostpris 30. juni 2021	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. juli 2020	186.654	264.575
Årets resultat	431.074	186.654
Udbytte modtaget	-186.654	-264.575
Værdireguleringer 30. juni 2021	431.074	186.654
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	481.074	236.654

NOTER

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	33.785	29.160

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	33.785	29.160
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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 Paulsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-908319167299

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2021 kl.: 12:23:56

Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Rathleff Algren

Som Statsautoriseret revisor

På vegne af Advosion, Statsautoriseret Revisionspartnersel...

RID: 53615477

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2021 kl.: 12:26:35

Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Paulsen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-908319167299

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2021 kl.: 12:57:21

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 2f7e83bfJWm246367924

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.