



Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Møllegade 71
6400 Sønderborg

T 7870 6400

E sonderborg@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 38 95 13 94

FSR - danske revisorer

Mitzi Hammersholt Holding ApS

Danasvej 15
4600 Køge

Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2021

Mitzi Hammersholt
dirigent

CVR-nr. 39 14 27 67

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2021 | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Mitzi Hammersholt 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.

Køge, den 13. december 2021

Direktion

Mitzi Hammersholt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Mitzi Hammersholt Holding ApS

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

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden 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 revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Sønderborg, den 13. december 2021

Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 95 13 94

René Leif Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33238

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab ved at eje kapitalandele i selskaber, der driver virksomhed med produktion, service eller detailhandel, samt anden investeringsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 758.100, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.649.

Selskabets indtjening er afhængig af datterselskab KeepGoing ApS

Driften af hotel i datterselskabet har været betydeligt påvirket af Corona virus og på baggrund heraf, har driften givet et betydeligt underskud. På grund af omsætning fra datterselskabets øvrige aktiviteter med mentor- og coachingvirksomheden, har det ikke i fuldt omfang været muligt at søge støtte fra corona hjælpepakkerne.

Som følge heraf, har selskabet tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser i §119 vedrørende kapitaltab.

Ledelsen i datterselskabet har efter regnskabsårets udløb besluttet at afvikle driften af hotellet igen. Som følge heraf, har datterselskabet valgt at nedskrive den betalte goodwill til kr. 0.

Fremadrettet forventes således at den negative påvirkning af hoteldriften i datterselskabet reduceres betydeligt, således at positive indtjening fra mentor- og coachingvirksomheden samlet vil medføre, at den negative egenkapital kan reetableret over de kommende år ved indtjening fra kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mitzi Hammersholt Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration. mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.

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 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

Finansielle anlægsaktiver

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 overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

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

Mitzi Hammersholt 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> t.kr. |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -4.828 | -4 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -746.418 | 165 |
| Finansielle omkostninger | | -5.567 | -2 |
| Resultat før skat | | -756.813 | 159 |
| Skat af årets resultat | | -1.287 | 1 |
| Årets resultat | | -758.100 | 160 |
| Ekstraordinært udbytte | | 230.000 | 0 |
| Overført resultat | | -988.100 | 160 |
| | | -758.100 | 160 |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 746 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>746</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>746</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 2 |
| Selskabsskat | | 43.000 | 7 |
| Tilgodehavender | | <u>43.000</u> | <u>9</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>14.261</u> | <u>245</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>57.261</u> | <u>254</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>57.261</u></u> | <u><u>1.000</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Anpartskapital | | 50.000 | 50 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 696 |
| Overført resultat | | -287.649 | 234 |
| Foreslået ekstraordinært udbytte | | 230.000 | 0 |
| Egenkapital | | -7.649 | 980 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 60.910 | 16 |
| Anden gæld | | 4.000 | 4 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 64.910 | 20 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 64.910 | 20 |
| Passiver i alt | | 57.261 | 1.000 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 2 | | |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 8 pr. 30. juni 2021.

Selskabets indtjening er afhængig af datterselskab KeepGoing ApS

Driften af hotel i datterselskabet har været betydeligt påvirket af Corona virus og på baggrund heraf, har driften givet et betydeligt underskud. På grund af omsætning fra datterselskabets øvrige aktiviteter med mentor- og coachingvirksomheden, har det ikke i fuldt omfang været muligt at søge støtte fra corona hjælpepakkerne.

Som følge heraf, har selskabet tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen har iagttaget selskabslovens bestemmelser i §119 vedrørende kapitaltab.

Ledelsen i datterselskabet har efter regnskabsårets udløb besluttet at afvikle driften af hotellet igen. Som følge heraf, har datterselskabet valgt at nedskrive den betalte goodwill til kr. 0.

Fremadrettet forventes således at den negative påvirkning af hoteldriften i datterselskabet reduceres betydeligt, således at positive indtjening fra mentor- og coachingvirksomheden samlet vil medføre, at den negative egenkapital kan reetableret over de kommende år ved indtjening fra kapitalandele.

2 Eventualforpligtelser

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

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.

René Leif Jørgensen

Som Revisor
RID: 41617087
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 08:56:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mitzi Hammersholt

Som Direktør
RID: 92750864
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 09:22:32
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mitzi Hammersholt

Som Dirigent
RID: 92750864
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2021 kl.: 09:22:32
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: ac983030yRCQ246355380

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.