

**Michael Dona Holding ApS**  
Langdyssen 26  
7600 Struer

CVR-nummer 40092366

**Årsrapport**

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. februar 2022



Michael Mortensen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Michael Dona Holding ApS

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Michael Dona Holding ApS

Langdysen 26

7600 Struer

E-mail:

kontor@jpslemvig.dk

Hjemstedskommune:

Struer

CVR-nummer:

40092366

Regnskabsperiode:

1. januar 2021 - 31. december 2021

### Direktion

Michael Overgaard Mortensen

### Tilknyttede virksomheder

Jysk Pædagogisk Service ApS

Jysk Pædagogisk Sikkerhed ApS

### Pengeinstitut

Vestjysk Bank

### Revisor

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Reservevej 79

7800 Skive

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Michael Dona Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, 14. februar 2022

**Direktionen:**

Michael Overgaard Mortensen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Michael Dona Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Dona Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 revisoreres 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Skive, 14. februar 2022

**Dansk Revision Skive**

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup

Registreret revisor

mne17073

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i 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.

Note	<b>Resultatopgørelse</b>	2021 DKK	2020 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	Andre eksterne omkostninger	-17.033	-3
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-17.033</b>	<b>-3</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.571.840	479
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-7.166	-1
	<b>Resultat før skat</b>	<b>3.547.641</b>	<b>474</b>
	Skat af årets resultat	-922	1
	<b>Årets resultat</b>	<b>3.546.719</b>	<b>475</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	57.000	46
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.571.840	429
	Overført resultat	-226.121	0
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>3.402.719</b>	<b>474</b>

Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.519.630	548
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	165.427	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.685.057</b>	<b>548</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.685.057</b>	<b>548</b>
	Udsudte skatteaktiver	0	1
	Andre tilgodehavender	226.000	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>226.000</b>	<b>1</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.552</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>230.552</b>	<b>1</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.915.609</b>	<b>549</b>



Note	Balance	2021 DKK	2020 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
2	Virksomhedskapital	80.001	0
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.474.630	503
	Overført resultat	293.879	0
	Foreslået udbytte	57.000	46
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.905.510</b>	<b>549</b>
	Kreditinstitutter	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	0
	Anden gæld	99	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10.099</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.099</b>	<b>0</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.915.609</b>	<b>549</b>
	Eventualforpligtelser		
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	0	503	0	46	549
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	-144	-144
Udbetalt udbytte	0	0	0	-46	-46
Kapitalforhøjelse	80	0	0	0	80
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	0	600	0	600
	0	0	-80	0	-80
Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret	0	3.572	0	0	3.572
Årets resultat	0	-600	-226	201	-625
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80</b>	<b>3.475</b>	<b>294</b>	<b>57</b>	<b>3.906</b>

Noter	2021	2020
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	45.000	25
Tilgang i årets løb	0	20
Kostpris 31. december	45.000	45
Værdireguleringer 1. januar	502.790	74
Årets resultatandel	3.571.840	479
Udloddet udbytte	-600.000	-50
Værdireguleringer 31. december	3.474.630	503
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>3.519.630</b>	<b>548</b>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Jysk Pædagogisk Sikkerhed ApS	Lemvig	50%
Jysk Pædagogisk Service ApS	Lemvig	50%

**2 Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital, primo	1	0
Kapitalforhøjelse	80.000	0
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>80.001</b>	<b>0</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Datterselskabsreserver, primo	502.790	74
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	3.571.840	0
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	-600.000	429
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt</b>	<b>3.474.630</b>	<b>503</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode 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.