

# **Allan Michaelsen Holding ApS**

**Skejbyparken 284, 2. 5.  
8200 Aarhus N**

**CVR-nr. 40 55 18 40**

**Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. januar 2023

---

Allan Michaelsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Allan Michaelsen 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. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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.

Aarhus N, den 30. januar 2023

### **Direktion**

Allan Michaelsen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Allan Michaelsen Holding ApS  
Skejbyparken 284, 2. 5.  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 40 55 18 40

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: Aarhus N

### Direktion

Allan Michaelsen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje ejerandele i andre selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 47.754, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 145.879.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Allan Michaelsen Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Der er foretaget ændring i anvendt regnskabspraksis vedrørende indregningsmetoden for kapitalandele. Disse har tidligere været medtaget til kostværdi, men det vurderes nu, at det giver et mere retvisende billede, når de indregnes efter Indre Værdis Metode.

Sammenligningstillene er tilpasset den nye regnskabspraksis.

Dette har medført at årets resultat er steget med tkr. 138 efter skat. Egenkapitalen er ligeledes øget med tkr. 138.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **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**

#### **Bruttoresultat**

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

### **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, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Allan Michaelsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttoomsætning</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre eksterne omkostninger		<u>-18.374</u>	<u>-1.188</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-18.374</b>	<b>-1.188</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-32.956	138.698
Finansielle indtægter		0	4
Finansielle omkostninger		<u>-471</u>	<u>-5</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-51.801</b>	<b>137.509</b>
Skat af årets resultat	1	<u>4.047</u>	<u>1.144</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-47.754</u></b>	<b><u>138.653</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-32.956	0
Overført resultat		<u>-14.798</u>	<u>138.653</u>
		<b><u>-47.754</u></b>	<b><u>138.653</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>164.676</u>	<u>197.632</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>164.676</b></u>	<u><b>197.632</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>164.676</b></u>	<u><b>197.632</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.752	4.576
Udskudt skatteaktiv		4.047	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>41.426</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>30.799</b></u>	<u><b>46.002</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>470</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>31.269</b></u>	<u><b>46.002</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>195.945</b></u></u>	<u><u><b>243.634</b></u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		124.676	157.632
Overført resultat		-18.797	-3.999
<b>Egenkapital</b>		<u><b>145.879</b></u>	<u><b>193.633</b></u>
Banker		0	383
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.760	4.760
Selskabsskat		44.858	44.858
Anden gæld		448	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>50.066</b></u>	<u><b>50.001</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>50.066</b></u>	<u><b>50.001</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>195.945</b></u></u>	<u><u><b>243.634</b></u></u>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	157.632	-3.999	193.633
Årets resultat	0	-32.956	-14.798	-47.754
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>124.676</b>	<b>-18.797</b>	<b>145.879</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-4.047	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-882
Sambeskatningsbidrag	0	-262
	<u>-4.047</u>	<u>-1.144</u>
	<u><u>-4.047</u></u>	<u><u>-1.144</u></u>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>196.272</u>	<u>58.934</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>196.272</u>	<u>58.934</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2021	0	0
Årets resultat	<u>-31.596</u>	<u>138.698</u>
Værdireguleringer 30. september 2022	<u>-31.596</u>	<u>138.698</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<u><u>164.676</u></u>	<u><u>197.632</u></u>