

Allan Michaelsen Holding ApS

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

CVR-nr. 40 55 18 40

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. november 2023

Allan Michaelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 23. november 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 2022 - 30. september 2023

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 2022/23 udviser et underskud på kr. 118.890, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 26.988.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Michaelsen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		-7.467	-18.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-109.475	-32.956
Finansielle indtægter		803	0
Finansielle omkostninger		-4.594	-471
Resultat før skat		-120.733	-51.802
Skat af årets resultat	1	1.843	4.047
Årets resultat		-118.890	-47.755
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-109.475	-32.956
Overført resultat		-9.415	-14.799
		-118.890	-47.755

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>55.201</u>	<u>164.676</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>55.201</u>	<u>164.676</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>55.201</u>	<u>164.676</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.055	26.752
Udskudt skatteaktiv		5.890	4.047
Selskabsskat		<u>3.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>34.945</u>	<u>30.799</u>
Likvide beholdninger		<u>914</u>	<u>470</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>35.859</u>	<u>31.269</u>
Aktiver i alt		<u><u>91.060</u></u>	<u><u>195.945</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		15.201	124.676
Overført resultat		-28.213	-18.798
Egenkapital		<u>26.988</u>	<u>145.878</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		57.842	4.760
Selskabsskat		0	44.858
Anden gæld		6.230	449
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>64.072</u>	<u>50.067</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>64.072</u>	<u>50.067</u>
Passiver i alt		<u><u>91.060</u></u>	<u><u>195.945</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	124.676	-18.798	145.878
Årets resultat	0	-109.475	-9.415	-118.890
Egenkapital 30. september 2023	40.000	15.201	-28.213	26.988

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-1.843</u>	<u>-4.047</u>
	<u>-1.843</u>	<u>-4.047</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	124.676	156.272
Årets resultat	<u>-109.475</u>	<u>-31.596</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>15.201</u>	<u>124.676</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>55.201</u>	<u>164.676</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Michaelsen Consult ApS	Aarhus	100%	55.201	-109.475