

SGMI Holding ApS

c/o Gitte & Steen Mikkelsen, Østerbrogade 54C, 1. th, 2100 København Ø
CVR-nr. 28 97 04 63

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 28. marts 2025

Steen Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet

SGMI Holding ApS
c/o Gitte & Steen Mikkelsen
Østerbrogade 54C, 1. th
2100 København Ø

CVR-nr.: 28 97 04 63
Stiftet: 18. august 2005
Kommune: København
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion

Steen Askjær Mikkelsen
Gitte Schou Mikkelsen

Pengeinstitut

Danske Bank
Kolding Åpark 8H
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for SGMI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 28. marts 2025

Direktion:

Steen Askjær Mikkelsen

Gitte Schou Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i SGMI Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SGMI Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 28. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Frank Barrit
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er eje kapitalandele i associerede selskaber.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 tkr. |
|---|------|--------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 100.410 | 244 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -10.532.768 | 171 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 47.625 | 51 |
| Andre finansielle omkostninger | | -76.951 | -76 |
| Resultat før skat | | -10.461.684 | 390 |
| Skat af årets resultat | 2 | -14.566 | -48 |
| Årets resultat | | -10.476.250 | 342 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 190 |
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -10.532.768 | 171 |
| Overført resultat | | 56.518 | -19 |
| I alt | | -10.476.250 | 342 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 tkr. |
|---|------|-------------------|---------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 37.604.623 | 48.137 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | 37.604.623 | 48.137 |
| Anlægsaktiver | | 37.604.623 | 48.137 |
| <hr/> | | | |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 671.943 | 757 |
| Tilgodehavender | | 671.943 | 757 |
| Likvider | | 349 | 4 |
| Omsætningsaktiver | | 672.292 | 761 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 38.276.915 | 48.898 |

Passiver

| | | | |
|--|---|-------------------|---------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 31.519.588 | 42.052 |
| Overført overskud | | 60.656 | 5 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 190 |
| Egenkapital | | 31.705.244 | 42.372 |
| <hr/> | | | |
| Anden gæld | | 6.551.611 | 6.473 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 6.551.611 | 6.473 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.500 | 4 |
| Selskabsskat | | 15.638 | 48 |
| Anden gæld | | 922 | 1 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 20.060 | 53 |
| Gældsforpligtelser | | 6.571.671 | 6.526 |
| <hr/> | | | |
| Passiver | | 38.276.915 | 48.898 |
| <hr/> | | | |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Medarbejderforhold | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|---------------------------------------|----------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 125.000 | 42.052.356 | 4.138 | 190.000 | 42.371.494 |
| Forslag til resultatdisponering | | -10.532.768 | 56.518 | | -10.476.250 |
| Transaktioner med ejere | | | | | |
| Ordinært udbytte | | | | -190.000 | -190.000 |
| Egenkapital 30. september 2024 | 125.000 | 31.519.588 | 60.656 | 0 | 31.705.244 |

Noter

| | 2023/24 kr. | 2022/23 tkr. |
|---|----------------|-----------------|
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 47.625 | 51 |
| | 47.625 | 51 |

| | | |
|--|---------------|-----------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 15.638 | 48 |
| Regulering skat vedrørende tidligere år | -1.072 | 0 |
| | 14.566 | 48 |

| | | |
|--|--|--|
| 3 Finansielle anlægsaktiver | | Kapitalandele i as- socierede virksom- heder |
| kr. | | |
| Kostpris 1. oktober 2023 | | 6.085.035 |
| Kostpris 30. september 2024 | | 6.085.035 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2023 | | 42.052.356 |
| Årets værdireguleringer | | -10.532.768 |
| Værdireguleringer 30. september 2024 | | 31.519.588 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | | 37.604.623 |

| | | | | |
|--|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| kr. | 30/9 2024 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/9 2023 gæld i alt |
| Anden gæld | 6.551.611 | 0 | 6.551.611 | 6.474.660 |
| | 6.551.611 | 0 | 6.551.611 | 6.474.660 |

5 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SGMI Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|---------|---------|
| 6 Medarbejderforhold | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 1 | 1 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SGMI Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 associerede virksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Forskellen mellem anskaffelsessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.