

Michele Lisbygd Holding ApS

CVR-nr.: 38561324

Bøgeskovvej 5
3490 Kvistgård

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/05/2022

Michele Lisbygd
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Michele Lisbygd Holding ApS
Bøgeskovvej 5
3490 Kvistgård

CVR-nr: 38561324
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Michele Lisbygd Holding ApS

Vi har ydet assistance med opstillingen af årsregnskabet for Michele Lisbygd Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Hellebæk, 28/05/2022

REVISIONSFIRMAET SØREN ASKLY, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSE
CVR: 39846144
Søren Stolt Askly, mne276
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ejerskab af andre selskaber, investeringer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 295.634, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 342.616.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Michele Lisbygd Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risiko overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdie.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 30.700 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balancen**Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Michele Lisbygd Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at

forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 0 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 0 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 425.224 | 330.692 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -170.372 | -376.676 |
| Ordinært resultat før skat | | 254.852 | -45.984 |
| Skat af årets resultat | 1 | 40.782 | 86.132 |
| Årets resultat | | 295.634 | 40.148 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 425.224 | 330.692 |
| Overført resultat | | -129.590 | -290.544 |
| I alt | | 295.634 | 40.148 |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 11.008.982 | 10.583.758 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2 | 11.008.982 | 10.583.758 |
| Anlægsaktiver i alt | | 11.008.982 | 10.583.758 |
| Udsudte skatteaktiver | | 86.968 | 123.766 |
| Tilgodehavende skat | | 74.280 | 70.294 |
| Andre tilgodehavender | | 11.397 | 11.397 |
| Tilgodehavender i alt | | 172.645 | 205.457 |
| Likvide beholdninger | | 48.119 | 48.491 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 220.764 | 253.948 |
| AKTIVER I ALT | | 11.229.746 | 10.837.706 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | 3 | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.600.089 | 1.174.865 |
| Overført resultat | | -1.307.473 | -1.177.883 |
| Egenkapital i alt | | 342.616 | 46.982 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 8.500.000 | 9.000.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 8.500.000 | 9.000.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 2.356.240 | 1.759.834 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 30.890 | 30.890 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.387.130 | 1.790.724 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 10.887.130 | 10.790.724 |
| PASSIVER I ALT | | 11.229.746 | 10.837.706 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 74.280 | 70.294 |
| Ændring af udskudt skat | -36.799 | 12.575 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 3.300 | 3.264 |
| | 40.782 | 86.132 |

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Michele Lisbygd Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Kostpris primo | 1.000.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | -0 |
| Kostpris ultimo | 1.000.000 |
| Nettoopskrivninger primo | 9.583.758 |
| Andel i årets resultat jf. note | 425.224 |
| Udloddet udbytte | -0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 10.008.982 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 11.008.982 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Lisbygd Ejendomme A/S, Hillerød | 100% | 11.008.982 | 425.224 |

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er ikke opdelt på forskellige klasser.

| | kr. |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital indbetalt ved stiftelsen | 50.000 |
| Tilgang i året, kapitaludvidelse | 0 |
| Anpartskapital ultimo | 50.000 |

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Kreditinstitutter | 8.500.000 | 0 | 0 | 8.500.000 |
| | 8.500.000 | 0 | 0 | 8.500.000 |

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2021 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |