Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Michael Villumsen Holding ApS
Knudsvej 15
2960 Rungsted

CVR-nr. 32 78 80 25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2024

Michael Villumsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Michael Villumsen Holding ApS
Helenevej 1
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.	32 78 80 25
13. Regnskabsår	
Hjemstedskommune	Rungsted Kyst
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Stiftet	8. marts 2010

Direktion

Michael Villumsen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Michael Villumsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

På den kommende generalforsamling vil direktionen stille forslag om, at årsrapporten for 2024 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted, den 31. januar 2024

Direktionen:

Michael Villumsen

Væsentligste aktiviteter
Michael Villumsen Holding ApS' hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af aktier og i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Der forventes ingen ændring i selskabets aktiviteter, i forhold til indeværende år. Der ses med tilfredshed på årets resultat

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

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2023

Note		2023	2022
	Andre finansielle indtægter	1.875	3
	Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed efter skat	332.252	-48
	Finansielle udgifter	-1.108	-1
	RESULTAT FØR SKAT	333.019	-46
1	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	333.019	-46

Forslag til resultatdisponering:

Overført til reserve for nettoopskrivning	209.048	0
Overført resultat	123.971	-46
I alt til disponering	333.019	-46

Note **BALANCE PR. 31. december 2023**

Note		2023	2022
	AKTIVER		
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	409.048	77
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	409.048	77
	ANLÆGSAKTIVER	409.048	77
	Tilgodehavende tilknyttet virksomhed	0	73
	Likvide beholdninger	74.607	1
	OMSÆTNINGSAKTIVER	74.607	74
	AKTIVER I ALT	483.655	151
	PASSIVER		
	Selskabskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning	209.048	0
	Overført overskud	194.607	71
	EGENKAPITAL	483.655	151
	PASSIVER I ALT	483.655	151

3 Eventualforpligtelser

4 Sikkerhedsstillelser

5 Gennemsnitlig antal ansatte

NOTER

1 Tilknyttet virksomhed

		Virksomheds kapital	Årets resultat efter skat	Egenkapital	Andel efter skat	Andel af egenkapital
POS Trade A/S						
Andel	33,33%	200.000	996.757	1.227.147	332.252	409.049
		200.000	996.757	1.227.147	332.252	409.049

Anskaffelsessum	
Kostpris 1. januar 2023	200.000
Kostpris 31. december 2023	200.000
Nettoopskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2023	-123.204
Andel af årets resultat, netto	332.252
Saldo pr. 31. december 2023	209.048
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. december 2023	409.048
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. december 2022	76.796

2 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat
Skyldig pr. 1. januar 2023	0	0
Skat af årets resultat	0	0
Skyldig pr. 31. december 2023	0	0

3 Eventualforpligtelser

Ingen

4 Sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Gennemsnitlig antal ansatte

Gennemsnitlig antal ansatte, ulønnet	1

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Årsregnskabet er udarbejdet 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 nominel beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og sisici, 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

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed
I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
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

AKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

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

Koncerngodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Finansielle anlægsaktiver
Værdipapirer, der er børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlæsgaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssiget underskud måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Amortiseret kostpris for kortfristet gældsforpligtelse svarer normalt til nominel værdi.