

Sofie Mikkelsen Holding ApS

Dalvænget 3
4760 Vordingborg

CVR.nr. 44 31 02 95

Årsrapport for året 2023/24

1. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14/11 2024.

Dirigent
Sofie Marie Rosdahl Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 15. september - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sofie Mikkelsen Holding ApS
Dalvænget 3
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 44 31 02 95
Stiftet: 15. september 2023
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 15. september 2023 - 30. september 2024

Direktion

Sofie Marie Rosdahl Mikkelsen

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2023/24 for Sofie Mikkelsen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 8. november 2024

I direktionen

Sofie Marie Rosdahl Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Sofie Mikkelsen Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Sofie Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 15. september 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 8. november 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sofie Mikkelsen Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sammenligningstal.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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, der forfalder ved udløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af dattervirksomhedernes resultat under posten 'Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder'.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Anvendt regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Koncerngoodwill måles til kostpris med fradrag af afskrivninger over 5 år.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Selskabsskat:

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.

Resultatopgørelse 15. september - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>
BRUTTOTAB	-13.570
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-39.187
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-52.757
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	121.231
Andre finansielle omkostninger	-24.800
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	43.674
Skat af årets resultat	7.348
ÅRETS RESULTAT	51.022
Der af ledelsen foreslås anvendt således:	
Udbytte	0
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	121.231
Overført til næste år	-70.209
	51.022

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2024</u>
Aktiver:	
Anlægsaktiver:	
Finansielle anlægsaktiver:	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	702.044
Finansielle anlægsaktiver i alt	702.044
ANLÆGSAKTIVER I ALT	702.044
Omsætningsaktiver:	
Tilgodehavender:	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	51.018
Tilgodehavender i alt	51.018
Likvide beholdninger	33.330
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	84.348
AKTIVER I ALT	786.392

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2024</u>
Passiver:	
Egenkapital:	
Virksomhedskapital	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	121.231
Overført overskud eller underskud	-70.209
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>91.022</u>
Gældsforpligtelser:	
Langfristede gældsforpligtelser:	
Selskabsskat	43.670
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	644.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>688.470</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	6.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.900</u>
2 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>695.370</u>
PASSIVER I ALT	<u>786.392</u>
3 Sikkerheder og pantsætninger	
4 Eventualposter mv.	

Noter

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>
1 Personaleomkostninger Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0,0</u>
2 Gældsforpligtelser Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u><u>0</u></u>
3 Sikkerheder og pantsætninger Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.	
4 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser: Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.	

Sofie Marie Rosdahl Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sofie Marie Rosdahl Mikkelsen

Direktør

ID: 66979c38-5fe0-4f7e-a1eb-fd463f2d1a87

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 14-11-2024 kl.: 16:47:09

Underskrevet med MitID



Sofie Marie Rosdahl Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sofie Marie Rosdahl Mikkelsen

Dirigent

ID: 66979c38-5fe0-4f7e-a1eb-fd463f2d1a87

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 14-11-2024 kl.: 16:47:09

Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 81574f87-82a1-4ad5-8ed1-3bd332173012

Tidspunkt for underskrift: 15-11-2024 kl.: 08:14:59

Underskrevet med MitID

