

Mikala Klubien ApS
Wilhelm Marstrands Gade 33
2100 København Ø
CVR-nr. 26905699

**Årsrapport 01.10.2017 -
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.01.2019

Dirigent

Navn: Mikala Jane Klubien

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 5 |
| Balance pr. 30.09.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mikala Klubien ApS
Wilhelm Marstrands Gade 33
2100 København Ø

CVR-nr.: 26905699
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Mikala Jane Klubien

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Mikala Klubien ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.01.2019

Direktion

Mikala Jane Klubien

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mikala Klubien ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikala Klubien ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 21.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sten Peters

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive skribent-, illustration-, rådgivning- og undervisningsvirksomhed og anden dermed beslægtet erhvervsvirksomhed efter direktionens vurdering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 11 t.kr. mod et underskud på 24 t.kr. i 2016/17.

Selskabets egenkapital udgør 431 t.kr. pr. 30.09.2018 mod 493 t.kr. pr. 30.09.2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Bruttotab | | (16.645) | (25) |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 5.840 | 1 |
| Resultat før skat | | (10.805) | (24) |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | (10.805) | (24) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 52.900 | 52 |
| Overført resultat | | (63.705) | (76) |
| | | (10.805) | (24) |

Balance pr. 30.09.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u> |
|--------------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Tilgodehavende selskabsskat | | 12.000 | 6 |
| Tilgodehavender | | 12.000 | 6 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 406.823 | 401 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 406.823 | 401 |
| Likvide beholdninger | | 65.493 | 103 |
| Omsætningsaktiver | | 484.316 | 510 |
| Aktiver | | 484.316 | 510 |

Balance pr. 30.09.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | 3 | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | 253.010 | 317 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 52.900 | 52 |
| Egenkapital | | 430.910 | 494 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.625 | 16 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 37.741 | 0 |
| Anden gæld | | 40 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 53.406 | 16 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 53.406 | 16 |
| | | | |
| Passiver | | 484.316 | 510 |
| | | | |
| Personaleomkostninger | 1 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 316.715 | 51.700 | 493.415 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (51.700) | (51.700) |
| Årets resultat | 0 | (63.705) | 52.900 | (10.805) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 253.010 | 52.900 | 430.910 |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|
| | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Dagsværdireguleringer | <u>5.840</u> | <u>1</u> |
| | <u>5.840</u> | <u>1</u> |

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 3. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | <u>125.000</u> | <u>1</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | | <u>125.000</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.