



## Mikala Klubien ApS

Wilhelm Marstrands Gade 33, 2100 København  
Ø  
CVR-nr. 26905699

## Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
08.01.2020

---

**Mikala Jane Klubien**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Mikala Klubien ApS  
Wilhelm Marstrands Gade 33  
2100 København Ø

CVR-nr.: 26905699  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

## Direktion

Mikala Jane Klubien

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08.01.2020

**Direktion**

**Mikala Jane Klubien**  
direktion

# 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 01.10.2018 - 30.09.2019 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 revisors 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 08.01.2020

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 33963556

## **Sten Peters**

Statsautoriseret revisor  
MNE nummer 11675

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 2 t.kr. mod et underskud på 11 t.kr. i 2017/18.

Selskabets egenkapital udgør 376 t.kr. pr. 30.09.2019 mod 431 t.kr. pr. 30.09.2018.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(16.257)</b>	<b>(16.645)</b>
Andre finansielle indtægter	1	13.921	5.840
<b>Resultat før skat</b>		<b>(2.336)</b>	<b>(10.805)</b>
Skat af årets resultat		12	0
<b>Årets resultat</b>		<b>(2.324)</b>	<b>(10.805)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Overført resultat		(56.324)	(63.705)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(2.324)</b>	<b>(10.805)</b>

# Balance pr. 30.09.2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Tilgodehavende selskabsskat		0	12.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>12.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		420.743	406.822
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>420.743</b>	<b>406.822</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.545</b>	<b>65.493</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>429.288</b>	<b>484.315</b>
<b>Aktiver</b>		<b>429.288</b>	<b>484.315</b>



**Passiver**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		196.686	253.010
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
<b>Egenkapital</b>		<b>375.686</b>	<b>430.910</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.625	15.625
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		37.741	37.741
Anden gæld		236	39
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>53.602</b>	<b>53.405</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>53.602</b>	<b>53.405</b>
<b>Passiver</b>		<b>429.288</b>	<b>484.315</b>

# Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	253.010	52.900	430.910
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(52.900)	(52.900)
Årets resultat	0	(56.324)	54.000	(2.324)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>196.686</b>	<b>54.000</b>	<b>375.686</b>

# Noter

## 1 Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Dagsværdireguleringer	13.921	5.840
	<b>13.921</b>	<b>5.840</b>

## 2 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Anparter	125.000	1	125.000
	<b>125.000</b>		<b>125.000</b>

# 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, der er 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.

### 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.