

Micoll ApS
Gl. Strandvej 23, 6000 Kolding

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 27 45 43 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2022.

Preben Kjærgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Micoll ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. juni 2022

Direktion

Preben Kjærgaard

Bestyrelse

Preben Kjærgaard

Nadia Kjærgaard

Birgitte Kjærgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Micoll ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Micoll ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Kolding, den 9. juni 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	Micoll ApS Gl. Strandvej 23 6000 Kolding
	CVR-nr.: 27 45 43 48
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
Bestyrelse	Preben Kjærgaard Nadia Kjærgaard Birgitte Kjærgaard
Direktion	Preben Kjærgaard
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået bestået i handel med træbeskyttelse.

Sammenligningstal

Regnskabsåret blev i 2019/20 omlagt, så det omfatter perioden 1/1 - 31/12. Årsrapportens sammenligningstal indeholder 6 måneder, som udgøres af perioden 1/7 2020 - 31/12 2020 og er derfor ikke sammenlignelig.

Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning, at den eksisterende koncernfinansiering kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med, at der måtte opstå behov for yderligere finansiering.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift

Moderselskabet har i forbindelse med regnskabsafslutningen ydet koncerntilskud på 1,5 mio. kr., som retablerer kapitalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.238 kr. mod -19.736 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -21.132 kr. mod -19.933 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2020 forventede en bruttofortjeneste for 2021 i niveauet kr. og et ordinært resultat efter skat på kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Micoll ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. juli 2020 - 31. december 2020.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Micoll ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2021</u>	<u>1/7 - 31/12 2020</u>
Bruttotab	-1.238	-19.736
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-25.878</u>	<u>-1.895</u>
Resultat før skat	-27.116	-21.631
Skat af årets resultat	<u>5.984</u>	<u>1.698</u>
Årets resultat	<u>-21.132</u>	<u>-19.933</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-21.132</u>	<u>-19.933</u>
Disponeret i alt	<u>-21.132</u>	<u>-19.933</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	4.237
Varebeholdninger i alt	0	4.237
Tilgodehavende selskabsskat	5.984	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.760	1.760
Andre tilgodehavender	11.691	15.755
Tilgodehavender i alt	19.435	17.515
Likvide beholdninger	80.358	55.994
Omsætningsaktiver i alt	99.793	77.746
Aktiver i alt	99.793	77.746
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.452.888	-1.431.756
Egenkapital i alt	-1.327.888	-1.306.756
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.549	111.946
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.317.132	1.272.556
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.427.681	1.384.502
Gældsforpligtelser i alt	1.427.681	1.384.502
Passiver i alt	99.793	77.746

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-1.431.756	-1.306.756
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-21.132</u>	<u>-21.132</u>
	<u>125.000</u>	<u>-1.452.888</u>	<u>-1.327.888</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning, at den eksisterende koncernfinansiering kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med, at der måtte opstå behov for yderligere finansiering.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Moderselskabet har i forbindelse med regnskabsafslutningen ydet koncerntilskud på 1,5 mio. kr., som retablerer kapitalen.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	25.826	1.895
Andre finansielle omkostninger	52	0
	<u>25.878</u>	<u>1.895</u>

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nordisk Aktiv Virke A/S, CVR-nr. 37982318 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Preben Kjærgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-488154374999
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2022 kl.: 16:00:59
Underskrevet med NemID

Preben Kjærgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-488154374999
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2022 kl.: 16:00:59
Underskrevet med NemID

Preben Kjærgaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-488154374999
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2022 kl.: 16:00:59
Underskrevet med NemID

Nadia Kjærgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-542177953974
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2022 kl.: 19:21:39
Underskrevet med NemID

Birgitte Hjuler Kjærgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-900179279235
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2022 kl.: 15:57:12
Underskrevet med NemID

Jørn Dam Jensen

Som Revisor NEM ID
RID: 1255008299560
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 06:37:12
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: fe67bbkpfRt247820487