

# MiCap A/S

Højgårdsvangen 13, 8382 Hinnerup  
CVR-nr. 28 85 09 56

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 24.02.21

Peder Malmkjær  
Dirigent



---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8       |
| Egenkapitalopgørelse  | 9       |
| Noter   | 10 - 15 |

---

---

**Selskabet**

---

MiCap A/S  
Højgårdsvangen 13  
8382 Hinnerup  
E-mail: michael@micap.dk  
Hjemsted: Favrskov  
CVR-nr.: 28 85 09 56  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Johannes Michael Østergaard

---

**Bestyrelse**

---

Peder Malmkjær  
Johannes Michael Østergaard  
Jette Malmkjær Østergaard

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Andelskassen Østjylland

---

**Modervirksomhed**

---

JMØ A/S, Favrskov

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 for MiCap A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 24. februar 2021

### **Direktionen**

Johannes Michael Østergaard

### **Bestyrelsen**

Peder Malmkjær  
Formand

Johannes Michael  
Østergaard

Jette Malmkjær Østergaard

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i MiCap A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for MiCap A/S for regnskabsåret 01.10.19 - 30.09.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 24. februar 2021

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kristian Tudborg Nielsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne36189

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i konsulentvirksomhed indenfor SAP

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.19 - 30.09.20 udviser et resultat på DKK 472.921 mod DKK 685.499 for tiden 01.10.18 - 30.09.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 978.829.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note |   | 2019/20<br>DKK   | 2018/19<br>DKK   |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                  | <b>1.443.074</b> | <b>1.708.183</b> |
| 1    | Personaleomkostninger                     | -864.446         | -865.044         |
|      | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b> | <b>578.628</b>   | <b>843.139</b>   |
| 2    | Finansielle indtægter                     | 30.245           | 38.376           |
| 3    | Finansielle omkostninger                  | -5.492           | -6.574           |
|      | <b>Resultat før skat</b>                  | <b>603.381</b>   | <b>874.941</b>   |
| 4    | Skat af årets resultat                    | -130.460         | -189.442         |
|      | <b>Årets resultat</b>                     | <b>472.921</b>   | <b>685.499</b>   |

#### Forslag til resultatdisponering

|  |                                       |                |                |
|--|---------------------------------------|----------------|----------------|
|  | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 470.000        | 685.000        |
|  | Overført resultat                     | 2.921          | 499            |
|  | <b>I alt</b>                          | <b>472.921</b> | <b>685.499</b> |

|  | 30.09.20         | 30.09.19         |
|--|------------------|------------------|
| Note   | DKK              | DKK              |
| <b>AKTIVER</b>                               |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 404.688          | 246.783          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.065.450        | 1.348.547        |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>1.470.138</b> | <b>1.595.330</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>96.768</b>    | <b>124.360</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>1.566.906</b> | <b>1.719.690</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>1.566.906</b> | <b>1.719.690</b> |
| <b>PASSIVER</b>                              |                  |                  |
| Selskabskapital                              | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat                            | 8.829            | 5.908            |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret        | 470.000          | 685.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>978.829</b>   | <b>1.190.908</b> |
| Selskabsskat                                 | 130.460          | 189.442          |
| Anden gæld                                   | 457.617          | 339.340          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>588.077</b>   | <b>528.782</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>588.077</b>   | <b>528.782</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                        | <b>1.566.906</b> | <b>1.719.690</b> |

5 Eventualforpligtelser



## Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK                                  | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.18 - 30.09.19 |                 |                   |                                       |
| Saldo pr. 01.10.18                           | 500.000         | 5.409             | 125.000                               |
| Betalt udbytte                               | 0               | 0                 | -125.000                              |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 499               | 685.000                               |
| Saldo pr. 30.09.19                           | 500.000         | 5.908             | 685.000                               |
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.19 - 30.09.20 |                 |                   |                                       |
| Saldo pr. 01.10.19                           | 500.000         | 5.908             | 685.000                               |
| Betalt udbytte                               | 0               | 0                 | -685.000                              |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 2.921             | 470.000                               |
| Saldo pr. 30.09.20                           | 500.000         | 8.829             | 470.000                               |

|  | 2019/20<br>DKK | 2018/19<br>DKK |
|--|----------------|----------------|
|--|----------------|----------------|

### 1. Personaleomkostninger

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Lønninger                                | 771.500 | 775.000 |
| Pensioner                                | 82.405  | 80.991  |
| Andre omkostninger til social sikring    | 6.509   | 6.312   |
| Andre personaleomkostninger              | 4.032   | 2.741   |
| I alt                                    | 864.446 | 865.044 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2       | 2       |

### 2. Finansielle indtægter

|                                  |        |        |
|----------------------------------|--------|--------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 30.245 | 38.376 |
| I alt                            | 30.245 | 38.376 |

### 3. Finansielle omkostninger

|                            |       |       |
|----------------------------|-------|-------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 5.492 | 6.574 |
| I alt                      | 5.492 | 6.574 |

### 4. Skat af årets resultat

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
| Årets aktuelle skat | 130.460 | 189.442 |
| I alt               | 130.460 | 189.442 |

## 5. Eventualforpligtelser

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet JMØ A/S' årsregnskab for yderligere oplysninger.

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### **GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

## BALANCE

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**6. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.