

**Mikri ApS
Hvidtjørnevej 10
3200 Helsinge**

CVR-nummer: 29846766

**ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling, den 9/3 2020

Michael Søgaard
dirigent

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 6

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

Selskabet

Mikri ApS
Hvidtjørnevej 10
3200 Helsingø

CVR-nr.: 29 84 67 66
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Michael Søgaard

Revisor

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer
Blokken 90
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

Penneo dokumentnøgle: AVXAV-X81AC-NEKEO-T3GCC0-ESYFO-1GQ0K

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investering i samt køb og salg af heste og beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har udviklet sig tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening. Selskabets ledelse har sikret at selskabet har den nødvendige finansiering i det kommende regnskabsår.

Der er fra ejerkredsen afgivet erklæring hvoraf det fremgår at ejerleder står tilbage for sit tilgodehavender til der er positiv drift og der i forbindelse med realisation af aktiver er mulighed for at afregne betalinger på gældsposter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Mikri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 9/3 2020

Direktion

Michael Søgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres

Til kapitalejerne i Mikri ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mikri ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Birkerød, den 9/3 2020

Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr 28136196

Niels Fisker-Andersen
registreret revisor, FSR Danske Revisorer
mne10825

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Mikri ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Ved salg af heste er fortjenesten indregnet i omsætningen.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af biologiske beholdninger i form af heste. Hestene måles til kostpris, hvor nettorealiseringsprisen er lavere end kostprisen, nedskrives denne til den lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonti.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

| | 2018/19 DKK | 2017/18 TDKK |
|--|-----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -329.324 | 270 |
| 2 Personalemkostninger..... | -1.305 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -44.834 | -32 |
| DRIFTSRESULTAT | -375.463 | 238 |
| Andre finansielle indtægter..... | 70.000 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -30.879 | -40 |
| RESULTAT FØR SKAT | -336.342 | 198 |
| Skat af årets resultat | 75.200 | -40 |
| ÅRETS RESULTAT | -261.142 | 158 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -261.142 | 158 |
| DISPONERET I ALT | -261.142 | 158 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

AKTIVER

| | 2019 DKK | 2018 TDKK |
|---|------------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 75.133 | 54 |
| Materielle anlægsaktiver | 75.133 | 54 |
| Udskudt skatteaktiv | 252.100 | 177 |
| Deposita | 8.200 | 8 |
| Finansielle anlægsaktiver | 260.300 | 185 |
| ANLÆGSAKTIVER | 335.433 | 239 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 622.574 | 484 |
| Varebeholdninger | 622.574 | 484 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.750 | 25 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 18.000 | 16 |
| Andre tilgodehavender | 38.279 | 20 |
| Tilgodehavender | 60.029 | 61 |
| Likvide beholdninger | 47.941 | 716 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 730.544 | 1.261 |
| | | |
| AKTIVER | 1.065.977 | 1.500 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

PASSIVER

| | 2019 DKK | 2018 TDKK |
|--|------------------|--------------|
| Virksomhedskapital | 500.100 | 500 |
| Overkurs ved emission | 399.900 | 400 |
| Overført resultat | -1.407.983 | -1.146 |
| EGENKAPITAL | -507.983 | -246 |
| | | |
| Ansvarlig lånekapital | 400.000 | 400 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 1.120.144 | 1.246 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 1.520.144 | 1.646 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 53.816 | 87 |
| Anden gæld | 0 | 13 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 53.816 | 100 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.573.960 | 1.746 |
| | | |
| PASSIVER | 1.065.977 | 1.500 |

- 3 Tilbagetrædelseserklæring
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2018/19 DKK | 2017/18 TDKK |
|--|----------------|-----------------|
| 1 Usikkerhed om fortsat drift | | |
| Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening. Selskabets ledelse har sikret at selskabet har den nødvendige finansiering i det kommende regnskabsår. | | |
| Der er indgået aftale hvoraf det fremgår at kapitalejer står tilbage for sit tilgodehavende til der er positiv drift og der i forbindelse med realisation af aktiver er mulighed for at afregne betalinger på gældsposter til kapitalejer. | | |
| Det bedømmes, at driften fremover vil være positiv og egenkapitalen vil blive reetableret via driften og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 1.305 | 0 |
| | <u>1.305</u> | <u>0</u> |
| 3 Tilbagetrædelseserklæring | | |
| Kapitalejeren har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor moderselskabet på DKK 18.000. Selskabets direktør har afgivet tilbagetrædelseserklæring på T.DKK 1.120. | | |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Eventualforpligtelser | | |
| Selskabets beholdning af heste som indgår i aktiverne med T.DKK 622 er ikke forsikret. | | |
| På statusdagen udgør koncernens samlede forpligtelser vedr. selskabsskat og kildeskat af udbytte, renter og royalties T.DKK 0. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Søgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-534433358024

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-03-13 15:45:49Z

NEM ID 

Niels Fisker-Andersen

Registreret revisor

På vegne af: REVISIONSFIRMAET MENTOR, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Serienummer: CVR:28136196-RID:1101898101785

IP: 81.27.xxx.xxx

2020-03-13 16:03:10Z

NEM ID 

Michael Søgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-534433358024

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-03-13 17:34:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: AVXAV-X81AC-NEKEO-T3GCO-ESYFO-1GQ0K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>