



Mikelo A/S

Sletten 20
8543 Hornslet
CVR-nr. 30511603

Årsrapport 01.09.2021 - 31.08.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.10.2022

Ole Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 31.08.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mikelo A/S

Sletten 20

8543 Hornslet

CVR-nr.: 30511603

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.09.2021 - 31.08.2022

Bestyrelse

Freddy Lauridsen, formand

Ole Pedersen

Niels Peder Møller Jensen

Direktion

Ole Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2021 - 31.08.2022 for Mikelo A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2021 - 31.08.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.10.2022

Direktion

Ole Pedersen

direktør

Bestyrelse

Freddy Lauridsen

formand

Ole Pedersen

Niels Peder Møller Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mikelo A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mikelo A/S for regnskabsåret 01.09.2021 - 31.08.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.08.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2021 - 31.08.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

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 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.

Aarhus, den 28.10.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Michael Bach

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19691

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handelsvirksomhed samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.848 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Selskabets resultat for året er, som forventet, påvirket negativt af flytning af varelager til ny lokation.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Ledelsen forventer ikke en negativ påvirkning af COVID-19.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		10.761.139	12.900.188
Personaleomkostninger	1	(6.445.527)	(5.713.220)
Af- og nedskrivninger	2	(265.696)	(304.920)
Driftsresultat		4.049.916	6.882.048
Andre finansielle indtægter	3	109.783	156.896
Andre finansielle omkostninger	4	(462.556)	(496.072)
Resultat før skat		3.697.143	6.542.872
Skat af årets resultat	5	(849.310)	(1.366.772)
Årets resultat		2.847.833	5.176.100
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Overført resultat		2.847.833	4.176.100
Resultatdisponering		2.847.833	5.176.100

Balance pr. 31.08.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		174.267	366.909
Immaterielle aktiver	6	174.267	366.909
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.379	114.433
Materielle aktiver	7	67.379	114.433
Deposita		449.584	449.584
Finansielle aktiver		449.584	449.584
Anlægsaktiver		691.230	930.926
Råvarer og hjælpematerialer		21.222.509	13.504.848
Forudbetalinger for varer		1.178.810	1.942.409
Varebeholdninger		22.401.319	15.447.257
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.815.001	13.605.327
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.998.509	3.457.368
Udskudt skat		16.000	13.000
Andre tilgodehavender		906.507	1.450.334
Periodeafgrænsningsposter		394.853	380.526
Tilgodehavender		18.130.870	18.906.555
Likvide beholdninger		3.101.273	3.054.797
Omsætningsaktiver		43.633.462	37.408.609
Aktiver		44.324.692	38.339.535

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		0	222.004
Overført overskud eller underskud		13.365.975	10.518.142
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Egenkapital		13.865.975	12.240.146
Skyldige sambeskatningsbidrag		789.693	1.634.700
Langfristede gældsforpligtelser		789.693	1.634.700
Bankgæld		18.886.883	11.526.437
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.484.000	3.873.288
Skyldige sambeskatningsbidrag		259.240	257.290
Anden gæld	8	2.038.901	8.807.674
Kortfristede gældsforpligtelser		29.669.024	24.464.689
Gældsforpligtelser		30.458.717	26.099.389
Passiver		44.324.692	38.339.535
Dagsværdioplysninger	9		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for dagsværdi- reguleringer af sikrings- instrumenter kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	222.004	10.518.142	1.000.000	12.240.146
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Værdireguleringer	0	(284.621)	0	0	(284.621)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	62.617	0	0	62.617
Årets resultat	0	0	2.847.833	0	2.847.833
Egenkapital ultimo	500.000	0	13.365.975	0	13.865.975

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	5.779.785	5.120.624
Pensioner	482.884	453.608
Andre omkostninger til social sikring	123.481	111.631
Andre personaleomkostninger	59.377	27.357
	6.445.527	5.713.220
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	13	11

2 Af- og nedskrivninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	180.158	159.976
Afskrivninger på materielle aktiver	85.538	144.944
	265.696	304.920

3 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	70.781	131.859
Renteindtægter i øvrigt	39.002	25.037
	109.783	156.896

4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	477
Renteomkostninger i øvrigt	371.229	396.152
Øvrige finansielle omkostninger	91.327	99.443
	462.556	496.072

5 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	852.310	1.407.772
Ændring af udskudt skat	(3.000)	(41.000)
	849.310	1.366.772

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	645.040
Afgange	(48.009)
Kostpris ultimo	597.031
Af- og nedskrivninger primo	(278.131)
Overførsler	(12.484)
Årets afskrivninger	(180.158)
Tilbageførsel ved afgang	48.009
Af- og nedskrivninger ultimo	(422.764)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	174.267

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	537.991
Tilgange	26.000
Afgange	(126.480)
Kostpris ultimo	437.511
Af- og nedskrivninger primo	(423.558)
Overførsler	12.484
Årets afskrivninger	(85.538)
Tilbageførsel ved afgang	126.480
Af- og nedskrivninger ultimo	(370.132)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.379

8 Anden gæld (kortfristet)

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	1.154.705	7.671.884
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	405.662	1.052.268
Feriepengeforpligtelser	474.727	79.015
Anden gæld i øvrigt	3.807	4.507
	2.038.901	8.807.674

9 Dagsværdioplysninger

	Afledte finansielle instrumenter kr.
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	(284.621)

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	112.456	227.823

Ud over ovenstående leasingkontrakter er der indgået huslejekontrakter hvor den årlige huslejeoplygtelse udgør 2.098 t.kr. for 2022/23 mod 1.913 t.kr. i 2021/22. Lejemålene er uopsigelige frem til 01.07.2023 og 30.04.2025.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Linde Frellsen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved virksomhedspant, nom. 10.000.000 kr.
Pantet omfatter simple fordringer samt varedebitorer.

Den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør 13.815 t.kr.

Selskabet har kautioneret for hele Mikelo Ejendomsinvest ApS' mellemværende med selskabernes bank forbindelser. Mellemværendet udgør 1.709 t.kr. pr. 31.08.2022.

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, dog med enkelte reklassifikationer.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre dritsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid År
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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 nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.