



Mikelo A/S

Sletten 20
8543 Hornslet
CVR-nr. 30511603

Årsrapport 01.09.2020 - 31.08.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.10.2021

Ole Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 31.08.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mikelo A/S

Sletten 20

8543 Hornslet

CVR-nr.: 30511603

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.09.2020 - 31.08.2021

Bestyrelse

Freddy Lauridsen, formand

Niels Peder Møller Jensen

Ole Pedersen

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 01.09.2020 - 31.08.2021 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. 31.08.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2020 - 31.08.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26.10.2021

Direktion

Ole Pedersen

direktør

Bestyrelse

Freddy Lauridsen

formand

Niels Peder Møller Jensen

Ole Pedersen

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 01.09.2020 - 31.08.2021, 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. 31.08.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2020 - 31.08.2021 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 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 26.10.2021

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 5.176 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

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 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		13.921.480	8.389.280
Personaleomkostninger	1	(6.734.512)	(5.711.442)
Af- og nedskrivninger	2	(304.920)	(366.377)
Driftsresultat		6.882.048	2.311.461
Andre finansielle indtægter	3	156.896	51.829
Andre finansielle omkostninger	4	(496.072)	(410.228)
Resultat før skat		6.542.872	1.953.062
Skat af årets resultat	5	(1.366.772)	(450.781)
Årets resultat		5.176.100	1.502.281
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Overført resultat		4.176.100	1.502.281
Resultatdisponering		5.176.100	1.502.281

Balance pr. 31.08.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		366.909	177.034
Immaterielle aktiver	6	366.909	177.034
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.434	178.321
Materielle aktiver	7	114.434	178.321
Deposita		449.584	0
Finansielle aktiver		449.584	0
Anlægsaktiver		930.927	355.355
Råvarer og hjælpematerialer		13.504.847	13.734.448
Forudbetalinger for varer		1.942.409	523.266
Varebeholdninger		15.447.256	14.257.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.605.327	13.506.094
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.457.368	2.516.296
Udskudt skat		13.000	0
Andre tilgodehavender		1.450.334	356.790
Periodeafgrænsningsposter		380.526	228.313
Tilgodehavender		18.906.555	16.607.493
Likvide beholdninger		3.054.797	2.246.038
Omsætningsaktiver		37.408.608	33.111.245
Aktiver		38.339.535	33.466.600

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		222.004	0
Overført overskud eller underskud		10.518.142	5.759.482
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		12.240.146	6.259.482
Udskudt skat		0	28.000
Hensatte forpligtelser		0	28.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.634.700	257.290
Anden gæld		0	397.121
Langfristede gældsforpligtelser		1.634.700	654.411
Bankgæld		11.526.437	8.469.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.873.288	5.861.066
Skyldige sambeskatningsbidrag		257.290	237.231
Anden gæld	8	8.807.674	11.956.568
Kortfristede gældsforpligtelser		24.464.689	26.524.707
Gældsforpligtelser		26.099.389	27.179.118
Passiver		38.339.535	33.466.600
Dagsværdioplysninger	9		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	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	0	5.759.482	0	6.259.482
Værdireguleringer	0	284.621	746.871	0	1.031.492
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(62.617)	(164.311)	0	(226.928)
Årets resultat	0	0	4.176.100	1.000.000	5.176.100
Egenkapital ultimo	500.000	222.004	10.518.142	1.000.000	12.240.146

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	5.120.624	4.856.129
Pensioner	453.608	394.721
Andre omkostninger til social sikring	111.631	107.524
Andre personaleomkostninger	1.048.649	353.068
	6.734.512	5.711.442
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	13	11

2 Af- og nedskrivninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	159.976	57.707
Afskrivninger på materielle aktiver	144.944	253.069
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	55.601
	304.920	366.377

3 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	131.859	43.744
Renteindtægter i øvrigt	25.037	8.085
	156.896	51.829

4 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	477	22.284
Renteomkostninger i øvrigt	396.152	306.153
Øvrige finansielle omkostninger	99.443	81.791
	496.072	410.228

5 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	1.407.772	443.781
Ændring af udskudt skat	(41.000)	7.000
	1.366.772	450.781

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	295.189
Tilgange	349.851
Kostpris ultimo	645.040
Af- og nedskrivninger primo	(118.155)
Årets afskrivninger	(159.976)
Af- og nedskrivninger ultimo	(278.131)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	366.909

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.176.309
Tilgange	81.057
Afgange	(719.375)
Kostpris ultimo	537.991
Af- og nedskrivninger primo	(997.988)
Årets afskrivninger	(144.944)
Tilbageførsel ved afgang	719.375
Af- og nedskrivninger ultimo	(423.557)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	114.434

8 Anden gæld

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Moms og afgifter	7.671.884	10.653.549
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.052.268	494.659
Feriepengeforpligtelser	79.015	54.232
Afledte finansielle instrumenter	0	746.871
Anden gæld i øvrigt	4.507	7.257
	8.807.674	11.956.568

9 Dagsværdioplysninger

	Afledte finansielle instrumenter kr.
Dagsværdi ultimo	284.621
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen.	1.031.492

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	227.823	38.894

Ud over ovenstående leasingkontrakter er der indgået huslejekontrakter hvor den årlige huslejeoplygtelse udgør 1.913 t.kr. for 2021/22 mod 1.049 t.kr. i 2020/21. Lejemålene er uopsigelige frem til 01.01.2023 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 13.605 t.kr.

Selskabet har kautioneret for hele Mikelo Ejendomsinvest ApS' mellemværende med selskabernes bank forbindelser. Mellemværendet udgør 1.783 t.kr. pr. 31.08.2021.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringer til årsregnskabsloven.

Ændringsloven har medført nye og ændrede krav til præsentation og oplysninger. Fra 01.01.2020 indregnes dagsværdireguleringer af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner i en ny reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter under egenkapitalen.

Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

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 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:

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 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.

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.