

MIKODI ApS

Center Boulevard 5
2300 København S

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/11/2017

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MIKODI ApS
Center Boulevard 5
2300 København S

CVR-nr: 33506740
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2016 / 2017 for Mikodi ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 02/11/2017

Direktion

Michael Koch

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den stiftende generalforsamling den 17. februar 2011 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i ejerskab af kapitalandele i dattervirksomheden Formas ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 / 2017 udviser et resultat på kr. 3.451.397,- og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 8.933.258,-, og en egenkapital på kr. 6.386.244,-.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016 / 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Mellemregning med datterselskabet forrentes med diskontoen + 2 %.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber måles til indre værdi. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Såfremt den indre værdi overstiger kostprisen opskrives der til den indre værdi i datterselskabet. Opskrivningen foretages over en opskrivningsfond under egenkapitalen.

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Småaktiver u / 13.200,-	Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.
-------------------------	---

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 samt for betalte ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationsselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisation sværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Er mellemregningen med anpartshaver et tilgodehavende til selskabet (ulovligt anpartshaverlån) vil lånet blive forrentet i henhold til ligningsvejledningen med 10,05 %.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-7.202	-15.805
Resultat af ordinær primær drift		-7.202	-15.805
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		2.959.765	1.916.617
Andre finansielle indtægter	1	519.236	503.266
Øvrige finansielle omkostninger		-22.264	-3.252
Ordinært resultat før skat		3.449.535	2.400.826
Skat af årets resultat	2	1.862	1.712
Årets resultat		3.451.397	2.402.538
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.959.765	1.916.617
Overført resultat		388.232	384.721
I alt		3.451.397	2.402.538

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.510.247	2.550.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.618.343	0
Andre tilgodehavender		1.024.234	709.492
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	8.152.824	3.259.974
Anlægsaktiver i alt		8.152.824	3.259.974
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		0	4.500
Tilgodehavender i alt		0	4.500
Likvide beholdninger		780.434	518.070
Omsætningsaktiver i alt		780.434	522.570
Aktiver i alt		8.933.258	3.782.544

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		5.450.247	2.490.482
Overført resultat		752.597	364.365
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		6.386.244	3.036.047
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.518.575	33.422
Skyldig selskabsskat		1.007.000	705.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		21.439	8.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.547.014	746.497
Gældsforpligtelser i alt		2.547.014	746.497
Passiver i alt		8.933.258	3.782.544

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	2.490.482	364.365	101.200	3.036.047
Betalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	2.959.765	388.232	103.400	3.451.397
Egenkapital, ultimo	80.000	5.450.247	752.597	103.400	6.386.244

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen de seneste 5 år.

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	19.236	3.266
Modtaget udbytte	500.000	500.000
	<u>519.236</u>	<u>503.266</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.022.000	708.000
Regulering vedrørende tidligere år	372	-220
Sambeksningskat	-1.024.234	-709.492
Regulering udskudt skat	0	0
	<u>-1.862</u>	<u>-1.712</u>

Skyldig skat

	kr.	kr.
Aktuel skat	1.022.000	708.000
Skyldig skat fra tidligere år	0	0
Betalt áconto skat for indkomståret	-15.000	-3.000
	<u>1.007.000</u>	<u>705.000</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	60.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	60.000
Nettoopskrivninger primo	2.490.482
Årets opskrivning	2.959.765
Nettoopskrivninger ultimo	5.450.247
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.510.247

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Formas ApS, København	100%	5.510.247	3.459.765

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, i sin egenskab af administrationsselskab i sambeskatning med datterselskabet, for indbetaling til det offentlige af selskabsskatten for såvel moder, som datterselskabet.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anparter á nom. 1.000 kr.	80.000
-----------------------------------	--------

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.