

MIKODI ApS

Center Boulevard 5
2300 København S

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/11/2016

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MIKODI ApS
Center Boulevard 5
2300 København S

CVR-nr: 33506740
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2015 / 2016 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 12/10/2016

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 2015 / 2016 udviser et resultat på kr. 2.402.538,- og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 3.782.544,-, og en egenkapital på kr. 3.036.047,-.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015 / 2016.

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 nettorealisationseværdien, 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 / 12.900,-	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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-15.805	70.298
Personaleomkostninger	1	0	-31.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-13.017
Resultat af ordinær primær drift		-15.805	25.555
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.916.617	573.865
Andre finansielle indtægter		503.266	8.617
Øvrige finansielle omkostninger		-3.252	-270
Ordinært resultat før skat		2.400.826	607.767
Skat af årets resultat	2	1.712	-5.518
Årets resultat		2.402.538	602.249
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.916.617	573.865
Overført resultat		384.721	-71.416
I alt		2.402.538	602.249

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.550.482	633.865
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		709.492	176.482
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	3.259.974	810.347
Anlægsaktiver i alt		3.259.974	810.347
Tilgodehavende skat		0	20.000
Andre tilgodehavender		4.500	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	94.359
Tilgodehavender i alt		4.500	114.359
Likvide beholdninger		518.070	12.789
Omsætningsaktiver i alt		522.570	127.148
Aktiver i alt		3.782.544	937.495

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.490.482	573.865
Overført resultat		364.365	-20.356
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt	6	3.036.047	733.309
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		33.422	0
Skyldig selskabsskat		705.000	177.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.075	27.186
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		746.497	204.186
Gældsforpligtelser i alt		746.497	204.186
Passiver i alt		3.782.544	937.495

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	0	31.636
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>31.636</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	708.000	182.000
Regulering af tidligere års skat	-220	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Sambeskatningsskat	-709.492	-176.482
	<u>-1.712</u>	<u>5.518</u>
Skyldig skat		
Aktuel skat	708.000	182.000
Betalt áconto skat for indkomståret	-3.000	-5.000
	<u>705.000</u>	<u>177.000</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Tekniske anlæg og inventar kr.
Kostpris primo	20.000	12.544
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	20.000	12.544
Af- og nedskrivning primo	-20.000	-12.544
Årets afskrivning	-0	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-20.000	-12.544
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	60.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	60.000
Nettoopskrivninger primo	573.865
Årets opskrivning	1.916.617
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	2.490.482
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.550.482

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Formas ApS, København	100%

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har haft ydet lån til kapitalejeren i året, hvor mellemværendet maksimalt har andraget t.kr. 94. Mellemværendet har i året alene været et tilgodehavende for selskabet.

Ved tilgodehavende er mellemværendet forrentet med Nationalbankens udlånsrente + 10%. Mellemværendet er indfriet på statustidspunktet.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	573.865	-20.356	99.800	733.309
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	1.916.617	384.721	101.200	2.402.538
Egenkapital ultimo	80.000	2.490.482	364.365	101.200	3.036.047

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

7. 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.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 80.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.