

# Regnskab & Bogføring ApS

**Mikodi ApS**

**Center Boulevard 5**

**2300 København S**

CVR-nr. 33506740

**Årsrapport**

**01-07-2020 - 30-06-2021**

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24-11-2021

---

Flemming Jensen  
Dirigent

**Mikodi ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Mikodi ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 for Mikodi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24-11-2021

### **Direktion**

Michael Koch  
Direktør

**Mikodi ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Mikodi ApS Center Boulevard 5 2300 København S
CVR-nr.	33506740
Stiftelsesdato	17-02-2011
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2020 - 30-06-2021
<b>Direktion</b>	Michael Koch, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskaber, samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 udviser et resultat på kr. 480.669, og selskabets balance pr. 30-06-2021 udviser en balancesum på kr. 10.676.443, og en egenkapital på kr. 8.824.458.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Mikodi ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

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

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### 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.

#### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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

**Mikodi ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-8.870</b>	<b>-7.160</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-8.870</b>	<b>-7.160</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-601.904	-945.475
Finansielle indtægter		1.135.200	1.112.287
Finansielle omkostninger		-42.436	-96.965
<b>Resultat før skat</b>		<b>481.990</b>	<b>62.687</b>
Skat af årets resultat	1	-1.321	-21.611
<b>Årets resultat</b>		<b>480.669</b>	<b>41.076</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-601.904	-945.475
Overført resultat		969.573	875.951
<b>Resultatdisponering</b>		<b>480.669</b>	<b>41.076</b>

## Balance 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	1.721.125	2.323.029
Andre værdipapirer og kapitalandele		81.191	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.802.316</b>	<b>2.323.029</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.802.316</b>	<b>2.323.029</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.923.673	1.866.346
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.823.960	3.845.296
Andre tilgodehavender		264.105	2.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	174.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.011.738</b>	<b>5.887.642</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.862.389</b>	<b>250.593</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.874.127</b>	<b>6.138.235</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.676.443</b>	<b>8.461.264</b>

## Mikodi ApS

## Balance 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.661.125	2.263.029
Overført resultat		6.970.333	6.000.760
Udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
<b>Egenkapital</b>	4	<b>8.824.458</b>	<b>8.454.389</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.125	6.875
Selskabsskat		19.992	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.824.868	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.851.985</b>	<b>6.875</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.851.985</b>	<b>6.875</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.676.443</b>	<b>8.461.264</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		

## Noter

	2020/21	2019/20		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	20.000	2.000		
Regulering af tidl. års skat	-18.679	19.611		
	<b>1.321</b>	<b>21.611</b>		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	60.000	60.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>		
Af- og nedskrivninger primo	2.263.029	3.208.504		
Årets afskrivninger	-601.904	-945.475		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>1.661.125</b>	<b>2.263.029</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.721.125</b>	<b>2.323.029</b>		
<b>3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Formas ApS	København	100,00	1.721.125	398.096
			<b>1.721.125</b>	<b>398.096</b>

## Noter

2020/21

2019/20

## 4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	2.263.029	6.000.760	110.600	8.454.389
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	-110.600	-110.600
Forslag til årets resultatdisponering	0	-601.904	969.573	113.000	480.669
	<b>80.000</b>	<b>1.661.125</b>	<b>6.970.333</b>	<b>113.000</b>	<b>8.824.458</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 7. Ejerskab

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anparter á nom. 1.000 kr.                      80.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.