

# **Mikael-Dahl IVS**

**Gyldenrisvej 4  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 36 70 30 40**

**Årsrapport for 2016/17**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. november 2017



---

Mikael Dahl  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Balance pr. 30. juni 2017	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Mikael-Dahl IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13. november 2017

**Direktion**



Mikael Dahl  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mikael-Dahl IVS  
Gyldenrisvej 4  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 70 30 40  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Mikael Dahl, direktør

### Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er konsulenttydelser inden for projektledelse og kommunikation.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 237.579, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 248.466.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mikael-Dahl IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.146.546</b>	<b>206.643</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-834.360</u>	<u>-192.540</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>312.186</b>	<b>14.103</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.945</u>	<u>-115</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>306.241</b>	<b>13.988</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-68.662</u>	<u>-3.102</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>237.579</u></b>	<b><u>10.886</u></b>
Foreslået udbytte		103.400	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		47.277	2.722
Overført resultat		<u>86.902</u>	<u>8.164</u>
		<b><u>237.579</u></b>	<b><u>10.886</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.719	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.979</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>312.698</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>315.026</b></u>	<u><b>25.647</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>627.724</b></u>	<u><b>25.647</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>627.724</b></u></u>	<u><u><b>25.647</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		49.999	2.722
Overført resultat		95.066	8.164
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>248.466</u></b>	<b><u>10.887</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	4.453
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.883	0
Selskabsskat		74.204	3.214
Anden gæld		<u>290.171</u>	<u>7.093</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>379.258</u></b>	<b><u>14.760</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>379.258</u></b>	<b><u>14.760</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>627.724</u></u></b>	<b><u><u>25.647</u></u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>			
	kr.	kr.			
<b>1 Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	743.176	191.730			
Pensioner	76.000	0			
Andre omkostninger til social sikring	4.055	810			
Andre personaleomkostninger	<u>11.129</u>	<u>0</u>			
	<b><u>834.360</u></b>	<b><u>192.540</u></b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>			
<b>2 Finansielle omkostninger</b>					
Andre finansielle omkostninger	<u>5.945</u>	<u>115</u>			
	<b><u>5.945</u></b>	<b><u>115</u></b>			
<b>3 Skat af årets resultat</b>					
Årets aktuelle skat	<u>68.662</u>	<u>3.102</u>			
	<b><u>68.662</u></b>	<b><u>3.102</u></b>			
<b>4 Egenkapital</b>					
	Selskabs-	Reserve for	Overført	Foreslået ud-	
	kapital	iværksætters	resultat	bytte for	
		elskab		regnskabs-	
				året	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	1	2.722	8.164	0	10.887
Årets resultat	<u>0</u>	<u>47.277</u>	<u>86.902</u>	<u>103.400</u>	<u>237.579</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>49.999</u></b>	<b><u>95.066</u></b>	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>248.466</u></b>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

### **6 Eventualposter m.v.**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.