

# **Mikael-Dahl ApS**

**Gyldenrisvej 4  
4000 Roskilde**

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

**Årsrapport for 2019/20  
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. november 2020

---

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 2019 - 30. juni 2020	7
Balance pr. 30. juni 2020	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Mikael-Dahl ApS.

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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 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 27. november 2020

### **Direktion**

Mikael Dahl  
direktør

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mikael-Dahl ApS  
Gyldenrisvej 4  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 36 70 30 40

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Mikael Dahl, direktør

### Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er konsulentytelser inden for projektledelse og kommunikation.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 978, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 286.463.

### **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 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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**

### **Bruttotab**

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

Bruttotab 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.

### **Nettoomsætning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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 mv. 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

#### **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 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-67.143</b>	<b>1.162.062</b>
Personaleomkostninger	1	<u>69.287</u>	<u>-861.473</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.144</b>	<b>300.589</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.012</u>	<u>-4.803</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-868</b>	<b>295.786</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-110</u>	<u>-65.912</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-978</u></b>	<b><u>229.874</u></b>
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Overført resultat		<u>-111.578</u>	<u>121.874</u>
		<b><u>-978</u></b>	<b><u>229.874</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	164.288
Andre tilgodehavender		46.061	0
Periodeafgrænsningsposter		0	14.712
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>46.061</b></u>	<u><b>179.000</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>299.552</b></u>	<u><b>645.363</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>345.613</b></u>	<u><b>824.363</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>345.613</b></u></u>	<u><u><b>824.363</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		125.863	237.441
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>286.463</b></u>	<u><b>395.441</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	9.883
Selskabsskat		44.367	96.945
Anden gæld		14.783	322.094
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>59.150</b></u>	<u><b>428.922</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>59.150</b></u>	<u><b>428.922</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>345.613</b></u>	<u><b>824.363</b></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	-77.317	731.059		
Pensioner	6.666	96.330		
Andre omkostninger til social sikring	1.364	6.644		
Andre personaleomkostninger	0	27.440		
	<u><b>-69.287</b></u>	<u><b>861.473</b></u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	3.012	2.407		
Rentetillæg selskabsskat	0	2.396		
	<u><b>3.012</b></u>	<u><b>4.803</b></u>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	<u>110</u>	<u>65.912</u>		
	<u><b>110</b></u>	<u><b>65.912</b></u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Overført re-	Foreslået ud-	
	kapital	sultat	bytte for regn-	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>skabsåret</u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	237.441	108.000	395.441
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-111.578</u>	<u>110.600</u>	<u>-978</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>125.863</b></u>	<u><b>110.600</b></u>	<u><b>286.463</b></u>

## **Noter**

### **5 Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.