

*Mikkel Madvig ApS
Kvæsthusgade 1
1251 København K*

CVR-nummer: 37669199

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018
opstillet uden revision eller review*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Dirigent:

Mikkel Madvig

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Mikkel Madvig ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 13. maj 2019

Direktion:

Mikkel Madvig
direktør

Bestyrelse:

Mikkel Madvig
Formand

Til den daglige ledelse i Mikkel Madvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkel Madvig ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tune, den 13. maj 2019

LINDHOLM REVISION

CVR-nr.: 38248677

Lene Boldt Lindholm

mne12299

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mikkel Madvig ApS
Kvæsthusgade 1
1251 København K

CVR-nr.: 37 66 91 99
Stiftet: 1. maj 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Bestyrelse

Mikkel Madvig, formand

Direktion

Mikkel Madvig

Revisor

LINDHOLM REVISION
Tune Center 16
4030 Tune

CVR-nr.: 38 24 86 77

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af virksomhedsrådgivning og anden rådgivning omkring ledelse.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Året udviser et driftsresultat på tkr. 551, hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets aktivmasse udgør tkr. 1.633 og egenkapitalen på tkr. 1.327.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

GENERELT

Årsregnskabet for Mikkel Madvig ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %

Småanskaffelser under den til en hver tid gældende skattemæssige grænse for disse, udgiftsføres straks i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.865.428	1.611
1 Personaleomkostninger	-1.149.527	-1.172
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-4.755	0
DRIFTSRESULTAT	711.146	439
Andre finansielle indtægter	18	0
Andre finansielle omkostninger	-2.551	-3
RESULTAT FØR SKAT	708.613	436
2 Skat af årets resultat	-158.048	-98
ÅRETS RESULTAT	550.565	338
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	106
Overført resultat	442.565	232
DISPONERET I ALT	550.565	338

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	11.548	0
Materielle anlægsaktiver	11.548	0
ANLÆGSAKTIVER	11.548	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	633.137	928
3 Selskabsskat	0	2
Andre tilgodehavender	29.442	29
Periodeafgrænsningsposter.....	18.992	0
Tilgodehavender	681.571	959
Likvide beholdninger	939.474	211
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.621.045	1.170
AKTIVER	1.632.593	1.170

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat	1.169.387	727
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105
4 EGENKAPITAL	1.327.387	882
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
5 Selskabsskat	22.048	0
Anden gæld	242.798	248
Periodeafgrænsningsposter.....	0	5
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	30.360	25
Kortfristede gældsforpligtelser	305.206	288
GÆLDSFORPLIGTELSE	305.206	288
PASSIVER	1.632.593	1.170

NOTER

	2018	2017 kr. 1000		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	907.252	965		
Pensioner	234.170	201		
Andre omkostninger til social sikring	8.105	6		
Personalemkostninger i alt	1.149.527	1.172		
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer i regnskabsåret 1				
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets resultat.....	158.048	98		
Skat af årets resultat i alt.....	158.048	98		
3 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo	1.860	-179		
Skat af årets resultat	-158.048	-98		
Betalt ordinær selskabsskat	86.000	179		
Betalt frivillig selskabsskat	50.000	100		
Betalt skat i året løb.....	-1.860	0		
Selskabsskat i alt.....	-22.048	2		
4 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	726.822	0	442.565	1.169.387
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	105.600	-105.600	108.000	108.000
	882.422	-105.600	550.565	1.327.387

Selskabskapitalen er opdelt i 1 anpart á kr. 50.000 eller multipla heraf.

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-1.860	179
Skat af årets resultat	158.048	98
Betalt ordinær selskabsskat	-86.000	-179
Betalt frivillig selskabsskat	-50.000	-100
Betalt skat i året løb.....	1.860	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	22.048	-2
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>