

Lindholm Revision • Tune Center 16 • 4030 Tune  
Godkendt revisionsvirksomhed • CVR 3824 8677  
lene@lindholm-revision.dk • 4613 7777



*Mikkel Madvig ApS  
Kvæsthusgade 1  
1251 København K*

*CVR-nummer: 37669199*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2019  
opstillet uden revision eller review*

*(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/5 2020

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 2019**

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 12. maj 2020

**Direktion:**

*Mikkel Madvig*

**Bestyrelse**

*Mikkel Madvig*  
*formand*

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Mikkel Madvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkel Madvig ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 12. maj 2020

### **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  
4. 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.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabets ledelse forventer ikke at Coronakrisen, vil få væsentlige indflydelse på efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Mikkel Madvig ApS for 2019 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 - 25 %

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

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider består bankindestående.

### **Egenkapital**

#### **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 2019

	2019	2018 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.711.758</b>	<b>1.866</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.199.822	-1.150
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-40.252	-5
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>471.684</b>	<b>711</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-6.109	-2
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>465.575</b>	<b>709</b>
2 Skat af årets resultat .....	-97.988	-158
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>367.587</b>	<b>551</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	150.000	108
Overført resultat .....	217.587	443
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>367.587</b>	<b>551</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	248.296	11
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>248.296</b>	<b>11</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>248.296</b>	<b>11</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.226.074	633
Andre tilgodehavender .....	81.438	31
Periodeafgrænsningsposter.....	6.050	19
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.313.562</b>	<b>683</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>475.085</b>	<b>939</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.788.647</b>	<b>1.622</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.036.943</b>	<b>1.633</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat .....	1.536.974	1.170
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	108
	<hr/>	<hr/>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.586.974</b>	<b>1.328</b>
	<hr/>	<hr/>
Kreditinstitutter .....	107.463	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.000	10
3 Selskabsskat .....	0	22
Anden gæld .....	296.466	243
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	36.040	30
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>449.969</b>	<b>305</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>449.969</b>	<b>305</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.036.943</b>	<b>1.633</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	2019	2018 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	950.864	907
Pensioner .....	240.676	234
Andre omkostninger til social sikring .....	8.282	9
	<u>1.199.822</u>	<u>1.150</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b> .....		
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer i regnskabsåret 1		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	97.988	158
	<u>97.988</u>	<u>158</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b> .....		
<b>3 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	22.048	-2
Skat af årets resultat .....	97.988	158
Betalt ordinær selskabsskat .....	-66.000	-86
Betalt frivillig selskabsskat .....	-84.000	-50
Betalt skat i året løb.....	-22.048	2
Overført til aktiverne .....	52.012	0
	<u>0</u>	<u>22</u>
<b>Selskabsskat i alt</b> .....		