



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Mikkel Madsen ApS

CVR-nr. 37 82 67 31

Gassehaven 88
2840 Holte

Årsrapport 2019/20

(regnskabsperiode 1. oktober 2019 - 30. september 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. november 2020

Mikkel Gade Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Mikkell Madsen 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 9. november 2020

I direktionen:

Mads Gade Carvalho
Henrichsen

I bestyrelsen:

Mikkell Gade
Henrichsen

Mads Gade Carvalho
Henrichsen

Martin Høyer-Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mikkel Madsen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mikkel Madsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 9. november 2020

Piaster Revisorerne,
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Emil Lagstrøm
statsautoriseret revisor
mne45851

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mikkel Madsen ApS Gassehaven 88 2840 Holte
	CVR-nr.: 37 82 67 31
	Stiftet: 13. juni 2016
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Mads Gade Carvalho Henriksen
Bestyrelse	Mikkel Gade Henriksen Mads Gade Carvalho Henriksen Martin Høyer-Hansen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået af at besidde kapitalandele i unoterede selskaber samt foretage udlån.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20	2018/19
Bruttotab		-13.428	591.214
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	50.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		950.000	455.180
Nedskrivning af finansielle aktiver		-250.000	0
Finansielle indtægter		85.535	66.782
Finansielle omkostninger	1	-24.580	-13.657
Ordinært resultat før skat		747.527	1.149.519
Skat af årets resultat	2	-11.704	-94.666
Årets resultat		735.823	1.054.853
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		514.623	1.054.853
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		221.200	0
Disponeret i alt		735.823	1.054.853

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2020	2019
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.624.990	2.624.990
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	53.267	50.574
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	0	250.000
Finansielle anlægsaktiver		2.678.257	2.925.564
Anlægsaktiver		2.678.257	2.925.564
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		920.802	0
Andre tilgodehavender		4.721.880	2.308.920
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		36.100	0
Kortfristede tilgodehavender		5.678.782	2.308.920
Likvide beholdninger		54.947	319.313
Omsætningsaktiver		5.733.729	2.628.233
Aktiver i alt		8.411.986	5.553.797

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2020	2019
Anpartskapital		83.000	83.000
Overført resultat		5.378.456	4.863.833
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		221.200	0
Egenkapital		5.682.656	4.946.833
Selskabsskat	6	38.104	94.666
Langfristede gældsforpligtelser		38.104	94.666
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	35.222	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.618.360	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		25.144	0
Anden gæld		0	502.298
Kortfristede gældsforpligtelser		2.691.226	512.298
Gældsforpligtelser		2.729.330	606.964
Passiver i alt		8.411.986	5.553.797
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anpartskapital		
Saldo primo	83.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	33.000
Saldo ultimo	<u>83.000</u>	<u>83.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	4.863.833	2.091.990
Kapitalforhøjelse	0	1.716.990
Årets resultat	514.623	1.054.853
Saldo ultimo	<u>5.378.456</u>	<u>4.863.833</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	221.200	0
Saldo ultimo	<u>221.200</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>5.682.656</u>	<u>4.946.833</u>

Noter

	2019/20	2018/19
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	13.868	0
Øvrige finansielle omkostninger	10.712	13.657
	24.580	13.657
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	11.682	94.666
Regulering af skat vedrørende tidligere år	22	0
	11.704	94.666
	2020	2019
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	2.624.990	0
Årets tilgang	0	2.624.990
Kostpris 30. september	2.624.990	2.624.990
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Værdireguleringer 30. september	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.624.990	2.624.990
Informationer, jf. seneste årsregnskab		
Navn		Ejerandel
Mads Mikkel Jespersen ApS		100%

Noter

	2020	2019
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	50.574	0
Årets tilgang	10.000	50.574
Årets afgang	-7.307	0
Kostpris 30. september	<u>53.267</u>	<u>50.574</u>
Værdireguleringer 1. oktober	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>53.267</u>	<u>50.574</u>
Informationer, jf. seneste årsregnskab		
<u>Navn</u>		<u>Ejerandel</u>
Brandbakken 1 ApS		<u>50%</u>
TR Invest I A/S		<u>30%</u>
MSMM Lund Holding AB		<u>50%</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 30. september	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets værdiregulering	-250.000	0
Værdireguleringer 30. september	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>250.000</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30. september 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	73.326	35.222	38.104	0
	73.326	35.222	38.104	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Mads Mikkel Jespersen ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Udbytte fra tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Udbytte fra associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra associerede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes udbytte, renter samt realiserede og urealiserede kursgevinst og tab, vedrørende andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Høyer-Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-586053586824

IP: 195.215.xxx.xxx

2020-11-10 04:36:14Z

NEM ID 

Mads Gade Carvalho Henriksen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-863719667191

IP: 212.60.xxx.xxx

2020-11-10 16:13:12Z

NEM ID 

Mads Gade Carvalho Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-863719667191

IP: 212.60.xxx.xxx

2020-11-10 16:13:12Z

NEM ID 

Mikkel Gade Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-080030791104

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-11-12 22:04:59Z

NEM ID 

Mikkel Gade Henriksen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-080030791104

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-11-12 22:04:59Z

NEM ID 

Emil Lagstrøm

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:54239865

IP: 62.242.xxx.xxx

2020-11-13 08:11:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XMEUT-U111A-SNQWS-T7ZHX-JZA10-VQ6IH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>