

# **Mikkel Funder Enterprises ApS**

Høyruvs Alle 21B  
2900 Hellerup

CVR.nr.: 39 81 67 92

## **ÅRSRAPPORT 2018/2019**

Regnskabsperiode: 28/8 2018 - 31/12 2019

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. september 2020

Mikkel Funder  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 28/8 2018 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Mikkel Funder Enterprises ApS  
Høyrups Alle 21B  
2900 Hellerup

CVR.nr.: 39 81 67 92

E-mail: [mikkel@hopeorganic.dk](mailto:mikkel@hopeorganic.dk)

Regnskabsperiode: 28/8 2018 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 28/8 2018

### Direktion

Mikkel Funder

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 28. august 2018 - 31. december 2019 for Mikkell Funder Enterprises ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsåret 28. august 2018 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 1. september 2020

### Direktion

.....  
Mikkell Funder

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskaber samt almindelig formueforvaltning efter direktionens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 28/8 2018 - 31/12 2019

Note		<u>2018/2019</u> (17 mdr.)
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-3.000</b>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-3.000</b>
1	Skat af årets resultat	391
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2.609</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat	-2.609
	<b>I ALT</b>	<b>-2.609</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> (17 mdr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>187.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>187.500</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>187.500</b></u>
Andre tilgodehavender	<u>37.672</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>37.672</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>37.672</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>225.172</b></u>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>
	(17 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>-2.609</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>47.391</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	137.500
Anden gæld	<u>37.281</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>177.781</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>177.781</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>225.172</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser	
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis	



## NOTER

**2018/2019**

(17 mdr.)

### Note 1 - Skat

---

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-391
	<u>-391</u>

### Note 2 - Kapitalandele

---

#### Tilknyttede virksomheder

Selskab	Andel	
	Pct.	
Hope II ApS, Frederiksberg		
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 40.679 kr.)

Selskab	Andel	
	Pct.	
Hope III ApS, Frederiksberg		
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør 91.007 kr.)

## NOTER

		<u>2018/2019</u> (17 mdr.)
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
Hope Organic ApS, Frederiksberg	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	75,00%	37.500
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>37.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>75,00%</u></b>	<b><u>37.500</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør -121.785 kr.)

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
Hope Restaurants ApS, Frederiksberg	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

(Egenkapitalen i selskabet udgør -554.597 kr.)

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt** **187.500**

### Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-2.609
	<u>-2.609</u>

### Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom koncernens sambeskattede selskaber hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst

### Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

## NOTER

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## NOTER

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Selskabsskat

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 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.

## NOTER

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Sambeskatning**

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.