

# Mika Schultz Holding ApS

Nørrevangen 9  
2610 Rødovre

CVR-nr. 39860759

## Årsrapport 2022/23

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. marts 2024

---

Mika Valentin Lind Schultz  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Mika Schultz Holding 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 25. marts 2024

### Direktion

Mika Valentin Lind Schultz  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Mika Schultz Holding ApS Nørrevangen 9 2610 Rødovre
CVR-nr.	39860759
Stiftelsesdato	13. september 2018
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. september 2023
<b>Direktion</b>	Mika Valentin Lind Schultz
<b>Revisor</b>	TANGSTAD REVISION ApS Engvangsvej 56 4600 Køge
CVR-nr.	43661434

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre virksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. 185.678, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balancesum på kr. 576.080, og en egenkapital på kr. 477.935.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Mika Schultz Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-67.889</b>	<b>108.262</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-67.889</b>	<b>108.262</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		254.136	262.518
Andre finansielle indtægter		3.962	0
Finansielle omkostninger		-4.531	-3.119
<b>Resultat før skat</b>		<b>185.678</b>	<b>367.661</b>
Skat af årets resultat	2	0	-24.162
<b>Årets resultat</b>		<b>185.678</b>	<b>343.499</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		61.000	57.200
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		71.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-239.460	256.656
Overført resultat		293.138	29.643
<b>Resultatdisponering</b>		<b>185.678</b>	<b>343.499</b>

## Balance 30. september

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	0	20.490
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	0	0
Kapitalinteresser	6	257.197	305.166
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>257.197</b>	<b>325.656</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>257.197</b>	<b>325.656</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.750	72.296
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		160.786	43.613
Andre tilgodehavender		8.667	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>198.203</b>	<b>115.909</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>120.680</b>	<b>97.155</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>318.883</b>	<b>213.064</b>
<b>Aktiver</b>		<b>576.080</b>	<b>538.720</b>

## Balance 30. september

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		17.196	256.656
Overført resultat		359.739	66.601
Udbytte for regnskabsåret		61.000	57.200
<b>Egenkapital</b>		<b>477.935</b>	<b>420.457</b>
Selskabsskat		24.162	22.512
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	1.650
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>24.162</b>	<b>24.162</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	27.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	5.196
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		66.983	61.905
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>73.983</b>	<b>94.101</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>98.145</b>	<b>118.263</b>
<b>Passiver</b>		<b>576.080</b>	<b>538.720</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Reserve for netto opskrivning efter indre værdis metode	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	66.601	57.200	256.656	420.457
Foreslået udbytte	0	-71.000	71.000	0	0
Betalt udbytte	0	0	-128.200	0	-128.200
Årets resultat	0	364.138	61.000	-239.460	185.678
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>359.739</b>	<b>61.000</b>	<b>17.196</b>	<b>477.935</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## Noter

	2022/23	2021/22		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Selskabsskat, aktuel	0	24.162		
	<b>0</b>	<b>24.162</b>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	24.000	24.000		
Afgang i årets løb	-20.595	0		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.405</b>	<b>24.000</b>		
Opskrivninger primo	-3.510	0		
Årets resultat	105	-3.510		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-3.405</b>	<b>-3.510</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>20.490</b>		
<b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Associerede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Mika & Tobias ApS	Rødovre	50,00	-3.448	-26.608
			<b>-3.448</b>	<b>-26.608</b>
<i>Kapitalinteresser</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Jas & Mika ApS	Rødovre	13,00	1.978.434	2.055.105
			<b>1.978.434</b>	<b>2.055.105</b>
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris primo	0	0		
Overførsel fra andre poster	25.000	0		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>		
Opskrivninger primo	-13.420	0		
Årets resultat	-11.580	0		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>6. Kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Kostpris primo	45.000	45.000
Overførsler i året til andre poster	-25.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.000</b>	<b>45.000</b>
Opskrivninger primo	260.166	-5.862
Overførsler i året til andre poster	-1.553	0
Modtaget udbytte	-302.000	0
Årets resultat	267.164	266.028
Overførsler i året til andre poster	13.420	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>237.197</b>	<b>260.166</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>257.197</b>	<b>305.166</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.