

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

BISPEVANGEN 160 - 2750 BALLERUP - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

ÅRSRAPPORT 2023

Mikel Holding ApS

Malurthaven 10, 2. th.
2730 Herlev

CVR nr. 40797009

Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Bispevangen 160
2750 Ballerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. juni 2024

Dirigent

Fikret Ceran

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance pr. 31. december | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mikel Holding ApS
Malurthaven 10, 2. th.
2730 Herlev

Telefon: 4826 1838
CVR-nr.: 40797009
Stiftelsesdato: 19. september 2019
Hjemsted: Hillerød Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Fikret Ceran

Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Registrerede revisorer FDR
Bispevangen 160
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. juni 2024, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Mikel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 29. juni 2024

Direktion:

Fikret Ceran

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mikel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikel Holding ApS for regnskabsåret 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Ballerup, den 29. juni 2024

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15659777

Svend Dørffer
Registreret revisor FDR
mne2630

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet består primært i at eje anparter i datterselskabet Gonzales Cantina ApS.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | -23.067 | -3.796 |
| 1. Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -10.324 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | -12.978 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -46.369 | -3.796 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 700.000 | 720.000 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender | 687 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 8.316 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -18.550 | -323 |
| Ordinært resultat før skat | 644.084 | 715.881 |
| Skat af årets resultat | 9.132 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 653.216 | 715.881 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 653.216 | 715.881 |
| Disponeret i alt | 653.216 | 715.881 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 3.401.176 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3.401.176 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.180.000 | 3.180.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3.180.000 | 3.180.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 6.581.176 | 3.180.000 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Skatteaktiv | 2.271 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 186 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 25.326 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 27.783 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 18.279 | 9.963 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 18.279 | 9.963 |
| Likvide beholdninger | 14.290 | 24.016 |
| Likvide beholdninger i alt | 14.290 | 24.016 |
| Omsætningsaktiver i alt | 60.352 | 33.979 |
| AKTIVER I ALT | 6.641.528 | 3.213.979 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 1.364.039 | 710.823 |
| Egenkapital i alt | 1.404.039 | 750.823 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| KonvertibleUdbyttegivende gældsbreve | 140.000 | 1.140.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 1.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.863.463 | 1.321.656 |
| Selskabsskat | 20.041 | 0 |
| Anden gæld | 207.985 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.237.489 | 2.463.156 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 5.237.489 | 2.463.156 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 6.641.528 | 3.213.979 |

2. Oplysning om aktiver målt til dagsværdi efter årsregnskabslovens §§ 37-38
3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikel Holding ApS for 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Grunde og bygninger 50 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

Skyldig skat og udskudt skat

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud, sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Fikret Ceran

Navnet returneret af dansk MitID var:

Fikret Ceran

Direktør

ID: 5a3f79c4-85ce-45e8-bbd3-75de1ea75fdb

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 15:22:45

Underskrevet med MitID



Fikret Ceran

Navnet returneret af dansk MitID var:

Fikret Ceran

Dirigent

ID: 5a3f79c4-85ce-45e8-bbd3-75de1ea75fdb

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 15:22:45

Underskrevet med MitID



Svend Dørffer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Svend Dørffer

Revisor

ID: 2f8e45dd-d500-4d9e-a2a0-fd36e8cef506

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 15:28:42

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8f03a0SspMM251912036

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.