

# **Årsrapport for 2018/19**

01.07.18 - 30.06.19

(36. regnskabsår)

## **Gert Mikkelsen ApS**

Ellevadsvej 33  
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 76 71 99 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. august 2019.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Gert Mikkelsen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Gert Mikkelsen ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 10. august 2019.

## Direktion

Gert Mikkelsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Gert Mikkelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gert Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Lyngby, den 10. august 2019

**Complet revision**  
**Registret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR 30077288**

Glennie Holm Christensen  
Registreret Revisor  
MNE 26873

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gert Mikkelsen ApS  
Ellevadsvej 33  
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 76 71 99 18  
Stiftet: 31. oktober 1984  
Hjemstedskommune: Gentofte  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Gert Mikkelsen

**Revisor**

Complet revision  
Registret Revisionsanpartsselskab  
Ørholmvej 59  
2800 Lyngby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet omhandler investering i værdipapirer.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet anses for værende tilfredsstillende markedet taget i betragtning.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gert Mikkelsen ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

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 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Værdipapirer**

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Børsnoterede aktier**

# Anvendt regnskabspraksis

---

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Selskabsskat 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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-31.790</b>	<b>-30</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-31.790</b>	<b>-30</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		4.041.768	11.346
Andre finansielle indtægter		90.179	85
Andre finansielle omkostninger		8.980.400	1.028
<b>Resultat før skat</b>		<b>-4.880.243</b>	<b>10.373</b>
Skat af årets resultat		-1.069.420	2.289
Andre skatter		21.022	6
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.831.844</b>	<b>8.078</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		26.942.439	20.365
Årets resultat		-3.831.844	8.078
<b>Til disposition</b>		<b>23.110.595</b>	<b>28.442</b>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	1.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500
Overført resultat		23.056.595	26.942
<b>Disponeret i alt</b>		<b>23.110.595</b>	<b>28.442</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.914.602	30.939
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>23.914.602</u>	<u>30.939</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>23.914.602</u>	<u>30.939</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		1.066.692	0
Andre tilgodehavender		63.416	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>1.130.108</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>122.545</u>	<u>158</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.252.653</u>	<u>158</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>25.167.255</u>	<u>31.097</u>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		23.056.595	26.942
Foreslået udbytte		54.000	1.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>23.310.595</u></b>	<b><u>28.142</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		0	2.018
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	1	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.018</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.563	22
Selskabsskat		1.832.775	915
Anden gæld		2.323	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.856.660</u></b>	<b><u>937</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.856.660</u></b>	<b><u>2.954</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>25.167.255</u></b>	<b><u>31.097</u></b>

# Noter til årsrapporten

---

## 1 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0