

ÅRSRAPPORT

2023-2024



Mimosa Invest ApS

Tuborg Havnepark 9, 4. th
2900 Hellerup
CVR-nr. 33 35 64 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. september 2024.

Lene Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Mimosa Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. september 2024

Direktion

Lene Iversen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mimosa Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mimosa Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København S, den 10. september 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mimosa Invest ApS
Tuborg Havnepark 9, 4. th
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 35 64 20
Stiftet: 29. november 2010
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lene Iversen, Direktør

Revision

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter hovedsageligt anbringelse af midler i værdipapirer og bankindsud. Årets resultat udgør et overskud på 2.422 t.kr., mod et underskud på 1.514 t.kr. i 2022/23.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mimosa Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte aconto skatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-74.762	-225.339
1 Personaleomkostninger	-1.530.617	-1.404.367
Driftsresultat	-1.605.379	-1.629.706
2 Andre finansielle indtægter	5.386.327	4.985.765
3 Øvrige finansielle omkostninger	-720.524	-4.722.893
Resultat før skat	3.060.424	-1.366.834
4 Skat af årets resultat	-638.044	-146.997
Årets resultat	2.422.380	-1.513.831
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.422.380	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.513.831
Disponeret i alt	2.422.380	-1.513.831

Balance 30. juni

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalinteresser	10.934.116	10.934.116
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.934.116</u>	<u>10.934.116</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.934.116</u>	<u>10.934.116</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	27.404	245.608
	Andre tilgodehavender	15.964	244.446
	Tilgodehavender i alt	<u>43.368</u>	<u>490.054</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	34.210.810	33.075.805
	Værdipapirer i alt	<u>34.210.810</u>	<u>33.075.805</u>
	Likvide beholdninger	4.322.048	1.962.072
	Omsætningsaktiver i alt	<u>38.576.226</u>	<u>35.527.931</u>
	Aktiver i alt	<u>49.510.342</u>	<u>46.462.047</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>48.592.145</u>	<u>46.169.765</u>
Egenkapital i alt		<u>48.692.145</u>	<u>46.269.765</u>
Gældsforpligtelser			
Selskabsskat		576.573	0
Anden gæld		<u>241.624</u>	<u>192.282</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>818.197</u>	<u>192.282</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>818.197</u>	<u>192.282</u>
Passiver i alt		<u>49.510.342</u>	<u>46.462.047</u>

6 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	100.000	46.169.765	46.269.765
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.422.380	2.422.380
	100.000	48.592.145	48.692.145

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.311.725	1.213.000
Pensioner	198.000	171.696
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.892</u>	<u>19.671</u>
	<u>1.530.617</u>	<u>1.404.367</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	746.581	687.311
Øvrige finansielle indtægter	434.431	965.053
Dagsværdireguleringer	<u>4.205.315</u>	<u>3.333.401</u>
	<u>5.386.327</u>	<u>4.985.765</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	10.600	17.879
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	<u>709.924</u>	<u>4.705.014</u>
	<u>720.524</u>	<u>4.722.893</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	638.044	147.390
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-393</u>
	<u>638.044</u>	<u>146.997</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
5. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	<u>10.934.116</u>	<u>10.934.116</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>10.934.116</u>	<u>10.934.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>10.934.116</u>	<u>10.934.116</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
H.I.J. Invest ApS, København	32,2 %	<u>61.815.966</u>	<u>10.985.979</u>
		<u>61.815.966</u>	<u>10.985.979</u>

6. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi 30. juni 2024	<u>34.210.810</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>3.495.391</u>