

## **Mika Odense ApS**

Tommerupvej 59  
5492 Vissenbjerg  
CVR-nr. 10135559

## **Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.02.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Michael Kastbjerg Jaug

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Mika Odense ApS  
Tommerupvej 59  
5492 Vissenbjerg

CVR-nr.: 10135559

Hjemsted: Vissenbjerg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### Direktion

Michael Kastbjerg Jaug

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Mika Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24.02.2017

### Direktion

Michael Kastbjerg Jaug

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Mika Odense ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mika Odense ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 24.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens Lauridsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og investering, herunder at fungere som holdingselskab.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet 2015/2016 er selskabets 13. regnskabsår. Resultat blev et underskud på 143 t.kr. og betragtes som ikke tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015-16</u> <u>kr.</u>	<u>2014-15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(5.000)	(5.000)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(5.000)</b>	<b>(5.000)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(136.814)	690.878
Andre finansielle omkostninger		(849)	(750)
<b>Årets resultat</b>		<b>(142.663)</b>	<b>685.128</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(136.814)	478.036
Overført resultat		(109.249)	105.892
		<b>(142.663)</b>	<b>685.128</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015-16</u> <u>kr.</u>	<u>2014-15</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		594.972	731.786
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	1	<b>594.972</b>	<b>731.786</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>594.972</b>	<b>731.786</b>
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		12.500	200.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.500</b>	<b>200.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>77.436</b>	<b>1.985</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>89.936</b>	<b>201.985</b>
<b>Aktiver</b>		<b>684.908</b>	<b>933.771</b>



**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015-16</u> <u>kr.</u>	<u>2014-15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		341.222	478.036
Overført overskud eller underskud		109.756	219.005
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>		<b>679.378</b>	<b>923.241</b>
Anden gæld		5.530	10.530
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.530</b>	<b>10.530</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.530</b>	<b>10.530</b>
<b>Passiver</b>		<b>684.908</b>	<b>933.771</b>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	478.036	219.005	101.200
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(101.200)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(136.814)</u>	<u>(109.249)</u>	<u>103.400</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>341.222</u></b>	<b><u>109.756</u></b>	<b><u>103.400</u></b>
				<b><u>I alt kr.</u></b>
Egenkapital primo				923.241
Udbetalt ordinært udbytte				(101.200)
Årets resultat				<u>(142.663)</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b><u>679.378</u></b>

## Noter

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	253.750
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>253.750</b>
Opskrivninger primo	478.036
Andel af årets resultat	(136.814)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>341.222</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>594.972</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Company's Rosebgårdscentret A/S	Odense	A/S	37,5
Limi ApS	Odense	ApS	50,0

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter 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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.