

Micla ApS
Middelvej 16
2820 Gentofte

CVR-nr. 16 25 72 81

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. september 2016

Claus Winblad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Micla ApS
Middelvej 16
2820 Gentofte

CVR-nr.: 16 25 72 81
Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Stiftet: 1. juni 1992
Hjemsted: Gentofte kommune

Direktion

Claus Winblad, direktør

Revision

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Micla ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 20. september 2016

Direktion

Claus Winblad
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Micla ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Micla ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hillerød, den

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb, salg og udlejning af ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 255.517, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.607.081.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Micla ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering i udskudt skat. I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat samt hensat til udskudt skat af forskellen mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige saldi på anlægsaktiver samt modregnet hensættelser til tab på debitorer og skattemæssige underskud. Den udskudte skat afsættes med en skatteprocent på 22.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Bygninger har en skønnet scrapværdi på 50 % af anskaffessummen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		217.437	499.441
Personaleomkostninger		0	-101
Resultat før af- og nedskrivninger		217.437	499.340
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-30.663	-30.663
Andre driftsomkostninger		-72.460	-77.240
Resultat før finansielle poster		114.314	391.437
Finansielle indtægter	1	298.936	373.539
Finansielle omkostninger	2	-85.203	-86.485
Resultat før skat		328.047	678.491
Skat af årets resultat	3	-72.530	-105.823
Årets resultat		255.517	572.668
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		255.517	572.668
Forslag til resultatdisponering i alt		255.517	572.668

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>3.264.396</u>	<u>3.295.059</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.264.396</u>	<u>3.295.059</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.587.500</u>	<u>1.177.680</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.587.500</u>	<u>1.177.680</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.851.896</u>	<u>4.472.739</u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.716</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.716</u>
Likvide beholdninger		<u>81.266</u>	<u>136.456</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>81.266</u>	<u>138.172</u>
Aktiver i alt		<u>4.933.162</u>	<u>4.610.911</u>

Balance 30. april

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		290.000	290.000
Overført resultat		1.117.081	861.566
Egenkapital	5	1.607.081	1.351.566
Hensættelse til udskudt skat		43.562	53.721
Hensatte forpligtelser i alt		43.562	53.721
Gæld til realkreditinstitutter		1.778.844	1.770.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.778.844	1.770.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.304.716	1.264.838
Selskabsskat		118.659	41.182
Anden gæld		80.300	129.604
Kortfristede gældsforpligtelser		1.503.675	1.435.624
Gældsforpligtelser i alt		3.282.519	3.205.624
Passiver i alt		4.933.162	4.610.911
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	298.936	373.539
	298.936	373.539
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	85.203	86.485
	85.203	86.485
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	82.689	41.182
Regulering af udskudt skat tidligere år	-10.159	64.641
	72.530	105.823
4 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. maj 2015		3.066.385
Kostpris 30. april 2016		3.066.385
Opskrivninger 1. maj 2015		290.000
Opskrivninger 30. april 2016		290.000
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		61.326
Årets afskrivninger		30.663
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		91.989
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		3.264.396

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	200.000	290.000	861.564	1.351.564
Årets resultat	0	0	255.517	255.517
Egenkapital 30. april 2016	200.000	290.000	1.117.081	1.607.081

Selskabskapitalen består af 200 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2015	Gæld 30. april 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.770.000	1.778.844	0	1.778.844
	1.770.000	1.778.844	0	1.778.844

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser udover de i årsrapporten viste, samt almindelige branchemæssige garantiforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.778, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 t.kr. 3.295.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.