

Mika Holding
Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 20712074

Teglvej 2, Bramming

Årsrapport for 2015/16

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. december 2016

Dirigent: Per Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter.....	11
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mika Holding, Registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 6. december 2016

Direktion

Per Nielsen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mika Holding Registreret revisionsanpartsselskab Teglvej 2 6740 Bramming
	CVR-nr.: 20 71 20 74 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Per Nielsen
Ejerforhold	Per Nielsen, Teglvej 2, 6740 Bramming

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at være holdingselskab for Danrevi Bramming, Godkendt revisionsaktieselskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 26.753, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.064.904 og en egenkapital på kr. 695.863.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en positiv indtjening i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mika Holding, Registreret revisionsanpartsselskab for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 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 beskætningsregler, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 (t.kr.)
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	116.200	133
Andre finansielle indtægter	60.600	81
Andre finansielle omkostninger	-175.247	-19
RESULTAT FØR SKAT	1.553	195
1 Skat af årets resultat	25.200	-14
ÅRETS RESULTAT	26.753	181
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	301.200	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	118.802	0
Overført resultat	-393.249	181
DISPONERET I ALT	26.753	181

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015 (t.kr.)
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	448.802	458
Finansielle anlægsaktiver	448.802	458
ANLÆGSAKTIVER	448.802	458
Andre tilgodehavender.....	352	0
Udskudt skatteaktiv.....	73.200	48
Tilgodehavender	73.552	48
Andre værdipapirer og kapitalandele	542.550	811
Værdipapirer og kapitalandele	542.550	811
OMSÆTNINGSAKTIVER	616.102	859
AKTIVER	1.064.904	1.317

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016	2015 (t.kr.)
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	118.802	0
Overført resultat	452.061	846
3 EGENKAPITAL	695.863	971
Kreditinstitutter	298.971	299
Selskabsskat	27.324	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	42.746	47
Kortfristede gældsforpligtelser	369.041	346
GÆLDSFORPLIGTELSER	369.041	346
PASSIVER	1.064.904	1.317

4 Eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015/16	2014/15 (t.kr.)
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-25.200	14
Skat af årets resultat i alt	-25.200	14

	2016	2015 (t.kr.)
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	330.000	330
Kostpris 30. juni 2016	330.000	330
Op- og nedskrivninger primo	127.602	-4
Årets resultatandel	116.200	132
Udbytte	-125.000	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	118.802	128
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	448.802	458

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Danrevi Bramming, Godkendt revisionsaktieselskab	50%	897.605 kr.	232.399 kr.

3 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	0	0	118.802	118.802
Overført resultat.....	845.310	0	-393.249	452.061
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-301.200	301.200	0
	970.310	-301.200	26.753	695.863

NOTER

4 Eventualposter mv.

Kautionsforpligtelser udgør t.kr. 2.098.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.