

**Mika Holding**  
**Registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 20712074

Teglvej 2, Bramming

Årsrapport for 2016/17

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2017

---

Dirigent: Per Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 23. november 2017

**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. 341.921, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.139.305 og en egenkapital på kr. 837.784.

### **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.

## GENERELT

Årsregnskabet for Mika Holding, Registreret revisionsanpartsselskab for 2016/17 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

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### 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.

### 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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### **BALANCEN**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

#### **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 beskatningsregler, 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 proventet 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 nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 (t.kr.)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	482.732	117
Andre finansielle indtægter.....	0	61
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-23.247	0
Andre finansielle omkostninger .....	-152.322	-176
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>307.163</b>	<b>2</b>
1 Skat af årets resultat.....	34.758	25
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>341.921</b>	<b>27</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret .....	200.000	301
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	-118.802	119
Overført resultat .....	260.723	-393
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>341.921</b>	<b>27</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

	2017	2016 (t.kr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.315.534	449
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.315.534</b>	<b>449</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.315.534</b>	<b>449</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	98.021	0
Andre tilgodehavender.....	0	0
Udskudt skatteaktiv.....	90.600	73
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>188.621</b>	<b>73</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	1.635.150	543
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>1.635.150</b>	<b>543</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.823.771</b>	<b>616</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.139.305</b>	<b>1.065</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
PASSIVER

	2017	2016 (t.kr.)
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi .....	0	119
Overført resultat .....	712.784	452
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>837.784</b>	<b>696</b>
Kreditinstitutter .....	1.987.217	299
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.198.247	0
Selskabsskat .....	80.311	27
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	35.746	43
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.301.521</b>	<b>369</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>3.301.521</b>	<b>369</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.139.305</b>	<b>1.065</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016/17	2015/16 (t.kr.)
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	-17.358	0
Regulering af udskudt skat.....	-17.400	-25
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-34.758</b>	<b>-25</b>
	<hr/>	<hr/>

	2017	2016 (t.kr.)
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	330.000	330
Tilgang i årets løb .....	1.584.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	1.914.000	330
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo .....	118.802	128
Årets resultatandele .....	596.252	116
Udloddet udbytte .....	-200.000	-125
Årets af-/nedskrivninger .....	-113.520	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	401.534	119
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 .....</b>	<b>2.315.534</b>	<b>449</b>
	<hr/>	<hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Danrevi, Bramming A/S	100%	1.293.856 kr.	596.252 kr.

<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi .....	118.802	0	-118.802	0
Overført resultat.....	452.061	0	260.723	712.784
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	-200.000	200.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>695.863</b>	<b>-200.000</b>	<b>341.921</b>	<b>837.784</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Kautionsforpligtelser udgør tkr. 2.720.

Selskabet er sambeskattet med Danrevi Bramming A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 t.kr. 207. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.