

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

CVR-nr. 20712074

Langsigparken 21, Bramming

**Årsrapport for 2017/18**

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. november 2018

---

Dirigent: Per Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter.....	12
------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 19. november 2018

**Direktion**

Per Nielsen

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mika Holding  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Langsigparken 21  
6740 Bramming

E-mail: pn@danrevi.dk  
CVR-nr.: 20 71 20 74  
Kommune: Esbjerg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Per Nielsen

**Ejerforhold**

Per Nielsen, Langsigparken 21, 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. 234.877, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.278.139 og en egenkapital på kr. 917.661.

### **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 2017/18 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 tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede 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 administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders 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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 proventuet 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 2017 TIL 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17 (t.kr.)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	595.030	483
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-47.417	-23
Andre finansielle omkostninger .....	-415.146	-152
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>132.467</b>	<b>308</b>
1 Skat af årets resultat .....	102.410	34
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>234.877</b>	<b>342</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret .....	155.000	200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	396.564	-119
Overført resultat .....	-316.687	261
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>234.877</b>	<b>342</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

AKTIVER

	2018	2017 (t.kr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	2.310.564	2.315
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.310.564</b>	<b>2.315</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.310.564</b>	<b>2.315</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	246.125	98
Udskudt skatteaktiv.....	90.600	91
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>336.725</b>	<b>189</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	630.850	1.636
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>630.850</b>	<b>1.636</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>967.575</b>	<b>1.825</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.278.139</b>	<b>4.140</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

	2018	2017 (t.kr.)
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi .....	396.564	0
Overført resultat .....	396.097	713
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>917.661</b>	<b>838</b>
Kreditinstitutter .....	1.499.913	1.987
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	675.664	1.198
Selskabsskat .....	126.005	81
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	58.896	36
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.360.478</b>	<b>3.302</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.360.478</b>	<b>3.302</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.278.139</b>	<b>4.140</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17 (t.kr.)
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	-102.410	-17
Regulering af udskudt skat.....	0	-17
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-102.410</b>	<b>-34</b>
	<hr/>	<hr/>

	2018	2017 (t.kr.)
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	1.914.000	330
Tilgang i årets løb.....	0	1.584
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2018	1.914.000	1.914
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	401.534	119
Årets resultatandele.....	708.550	596
Udloddet udbytte.....	-600.000	-200
Årets af-/nedskrivninger.....	-113.520	-114
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2018	396.564	401
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 .....</b>	<b>2.310.564</b>	<b>2.315</b>
	<hr/>	<hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Danrevi, Bramming A/S	100%	1.402.407 kr.	708.550 kr.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi.....	0	0	396.564	396.564
Overført resultat.....	712.784	0	-316.687	396.097
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	-155.000	155.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>837.784</b>	<b>-155.000</b>	<b>234.877</b>	<b>917.661</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Kautionsforpligtelser udgør tkr. 2.328.

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 2018 t.kr. 253. 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.