

Mika Holding
Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 20712074

Langsigparken 21, Bramming

Årsrapport for 2018/19

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. november 2019

Dirigent: Per Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 18. november 2019

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. 1.747.182, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.990.444 og en egenkapital på kr. 1.264.543.

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 2018/19 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 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 2018 TIL 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18 (t.kr.)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	402.764	595
Andre finansielle indtægter.....	1.838.813	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-71.747	-47
Andre finansielle omkostninger	-46.444	-415
RESULTAT FØR SKAT	2.123.386	133
1 Skat af årets resultat.....	-376.204	102
ÅRETS RESULTAT	1.747.182	235
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	1.400.300	155
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	402.764	397
Overført resultat	-55.882	-317
DISPONERET I ALT	1.747.182	235

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

	2019	2018 (t.kr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.713.328	2.310
Finansielle anlægsaktiver	2.713.328	2.310
ANLÆGSAKTIVER	2.713.328	2.310
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	273.262	246
Udskudt skatteaktiv.....	0	91
Tilgodehavender	273.262	337
Andre værdipapirer og kapitalandele	150	632
Værdipapirer og kapitalandele	150	632
Likvide beholdninger.....	3.704	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	277.116	969
AKTIVER	2.990.444	3.279

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
PASSIVER

	2019	2018 (t.kr.)
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	799.328	397
Overført resultat	340.215	396
3 EGENKAPITAL	1.264.543	918
Kreditinstitutter	0	1.500
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.200.567	676
Selskabsskat	450.115	126
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	75.219	59
Kortfristede gældsforpligtelser	1.725.901	2.361
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.725.901	2.361
PASSIVER	2.990.444	3.279

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018/19	2017/18 (t.kr.)
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	285.604	-102
Regulering af udskudt skat.....	90.600	0
Skat af årets resultat i alt	376.204	-102

	2019	2018 (t.kr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	1.914.000	1.914
Kostpris 30. juni 2019	1.914.000	1.914
Op- og nedskrivninger primo	396.564	402
Årets resultatandele	516.284	708
Udloddet udbytte	0	-600
Årets af-/nedskrivninger	-113.520	-114
Op- og nedskrivninger 30. juni 2019	799.328	396
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	2.713.328	2.310

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Danrevi, Bramming A/S	100%	1.918.691 kr.	516.284 kr.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	396.564	0	402.764	799.328
Overført resultat.....	396.097	0	-55.882	340.215
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-1.400.300	1.400.300	0
	917.661	-1.400.300	1.747.182	1.264.543

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kautionsforpligtelser udgør tkr. 2.387.

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 2019 t.kr. 560. 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Nielsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-440843579895
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2019 kl.: 15:03:26
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Nielsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-440843579895
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2019 kl.: 15:03:26
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 303ee1f8ymKZ30949537

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.