

Mika Holding
Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 20712074

Langsigparken 21, Bramming

Årsrapport for 2020/21

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13. december 2021

Dirigent: Per Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter.....	13
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 13. december 2021

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 et underskud på kr. 29.658, hvilket ikke anses for værende tilfredsstillende. Det negative resultat skyldes en negativ udvikling i selskabets værdipapirbeholdning.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.061.637 og en egenkapital på kr. 760.218.

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 2020/21 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 virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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 administrationsselskab. 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

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 nominel 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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.

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 2020 TIL 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20 (t.kr.)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	231.724	-62
Andre finansielle indtægter.....	20	504
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-47.096	-99
Andre finansielle omkostninger	-288.018	-17
RESULTAT FØR SKAT	-103.370	326
1 Skat af årets resultat.....	73.712	-88
ÅRETS RESULTAT	-29.658	238
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	113.000	600
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-738.271	-61
Overført resultat	595.613	-301
DISPONERET I ALT	-29.658	238

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

AKTIVER

	2021	2020 (t.kr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.383.995	2.651
Finansielle anlægsaktiver	1.383.995	2.651
ANLÆGSAKTIVER	1.383.995	2.651
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	33.478	42
Tilgodehavender	33.478	42
Andre værdipapirer og kapitalandele	581.067	573
Værdipapirer og kapitalandele	581.067	573
Likvide beholdninger	63.097	7
OMSÆTNINGSAKTIVER	677.642	622
AKTIVER	2.061.637	3.273

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020 (t.kr.)
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	0	738
Overført resultat	635.218	39
EGENKAPITAL	760.218	902
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.269.974	1.951
Selskabsskat	28.226	407
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	3.219	13
Kortfristede gældsforpligtelser	1.301.419	2.371
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.301.419	2.371
PASSIVER	2.061.637	3.273

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 (t.kr.)
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi primo	738.271	799
Årets bevægelse, resultatdisponering	-738.271	-61
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi ultimo	0	738
Overført resultat, primo	39.605	340
Årets resultat	708.613	299
Afsat udbytte.....	-113.000	-600
Overført resultat ultimo	635.218	39
Ekstraordinært udbytte.....	113.000	600
Udloddet ekstraordinært udbytte	-113.000	-600
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL	760.218	902

NOTER

	2020/21	2019/20 (t.kr.)
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-73.712	88
Skat af årets resultat i alt	-73.712	88
	2021	2020 (t.kr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	1.914.000	1.914
Kostpris 30. juni 2021	1.914.000	1.914
Op- og nedskrivninger primo	738.271	799
Årets resultatandele	345.244	52
Udloddet udbytte	-1.500.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-113.520	-114
Op- og nedskrivninger 30. juni 2021	-530.005	737
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	1.383.995	2.651

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Danrevi, Bramming Godkendt revisionsanpartsselskab	100%	816.398 kr.	345.244 kr.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kautionsforpligtelser udgør tkr. 2.397.

Selskabet er sambeskattet med Danrevi Bramming, Godkendt revisionsanpartsselskab. Som administrationsselskab 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 2021 t.kr. 203. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.