

Mikael Øvad Holding ApS

Thorvaldsensvej 8 A, 9000 Aalborg
CVR-nr. 25 39 34 49

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.10.16

Mikael Øvad
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Mikael Øvad Holding ApS
Thorvaldsensvej 8 A
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 25 39 34 49

Direktion

Mikael Øvad

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Dattervirksomhed

MØL 1 ApS (ophørt den 31.12.15), Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Mikael Øvad Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. september 2016

Direktionen

Mikael Øvad

Til kapitalejeren i Mikael Øvad Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mikael Øvad Holding ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 27. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består af formueadministration.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK -273.676 mod DKK -16.601.572 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.575.198.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet dets aktiviteter i tilknyttede- og associerede virksomheder.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-164.358	-150.385
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.417	-16.042.572
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-247.089
1 Andre finansielle indtægter	174.382	123.072
2 Andre finansielle omkostninger	-384.237	-447.398
Resultat før skat	-348.796	-16.764.372
3 Skat af årets resultat	75.120	162.800
Årets resultat	-273.676	-16.601.572
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	-324.276	-16.651.472
I alt	-273.676	-16.601.572

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	5.979.637
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	7.763.290
	Andre tilgodehavender	1.833.333	2.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.833.333	15.742.927
	Anlægsaktiver i alt	1.833.333	15.742.927
	Tilgodehavende selskabsskat	215.000	966.889
	Tilgodehavender i alt	215.000	966.889
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.915.256	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.915.256	0
	Likvide beholdninger	299.196	0
	Omsætningsaktiver i alt	3.429.452	966.889
	Aktiver i alt	5.262.785	16.709.816

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		750.000	750.000
Overført resultat		3.774.598	4.098.874
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
6 Egenkapital i alt		4.575.198	4.898.774
Hensættelser til udskudt skat		0	36.100
Hensatte forpligtelser i alt		0	36.100
Langfristet del af selskabsskat		220.024	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		220.024	0
Gæld til kreditinstitutter		7.298	7.205.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.500	148.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.433.556
Gæld til associerede virksomheder		0	903.280
Anden gæld		433.765	1.083.745
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		467.563	11.774.942
Gældsforpligtelser i alt		687.587	11.774.942
Passiver i alt		5.262.785	16.709.816

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til dagsværdi.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	15.431
Øvrige finansielle indtægter	174.382	107.641
I alt	174.382	123.072
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	134.096	118.211
Øvrige finansielle omkostninger	250.141	329.187
I alt	384.237	447.398
3. Skatter		
Årets aktuelle skat	-39.020	0
Årets udskudte skat	-36.100	-162.800
I alt	-75.120	-162.800

	30.04.16	30.04.15
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.04.15	125.000	525.001
Afgang i året	-125.000	-400.001
Kostpris pr. 30.04.16	0	125.000
Opskrivninger pr. 30.04.15	5.854.637	21.788.231
Årets resultat	0	-16.046.142
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-5.854.637	112.548
Opskrivninger pr. 30.04.16	0	5.854.637
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	0	5.979.637

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
MØL 1 ApS (ophørt den 31.12.15), Aalborg	100%

	30.04.16	30.04.15
	DKK	DKK

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.04.15	11.089.000	11.089.000
Afgang i året	-11.089.000	0
Kostpris pr. 30.04.16	0	11.089.000
Nedskrivninger pr. 30.04.15	-3.325.710	-4.422.333
Årets resultat	0	1.096.623
Tilbageførsel af nedskrivning på afhændede aktiver	3.325.710	0
Nedskrivninger pr. 30.04.16	0	-3.325.710
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	0	7.763.290

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16</i>			
Saldo pr. 01.05.15	750.000	4.098.874	49.900
Betalt udbytte	0	0	-49.900
Forslag til resultatdisponering	0	-324.276	50.600
Saldo pr. 30.04.16	750.000	3.774.598	50.600

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.