

Mirzai Holding ApS

Hesselhøjvej 70
8600 Silkeborg
CVR-nr. 26639476

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.10.2019

Dirigent

Navn: Søren Rosenville Mirzai

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.06.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mirzai Holding ApS
Hesselhøjvej 70
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 26639476

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Søren Rosenville Mirzai

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Mirzai Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10.10.2019

Direktion

Søren Rosenville Mirzai

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mirzai Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mirzai Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 10.10.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Blaabjerg Odgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32122

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i handel og investering, dels i eget regi, dels gennem koncernforbundne datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(23.463)	(26.320)
Driftsresultat		(23.463)	(26.320)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.468.803	3.166.154
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(9.304)	1.240
Andre finansielle indtægter		304.207	293.904
Nedskrivning af finansielle aktiver		(66.940)	69.712
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(7.075)	0
Andre finansielle omkostninger		(1.183.667)	(417.746)
Resultat før skat		1.482.561	3.086.944
Skat af årets resultat	1	124.168	72.003
Årets resultat		1.606.729	3.158.947
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		250.000	500.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(981.121)	(110.697)
Overført resultat		2.337.850	2.769.644
		1.606.729	3.158.947

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.826.673	4.810.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		93.663	98.482
Kapitalandele i associerede virksomheder		86.283	95.587
Andre tilgodehavender		60.000	115.182
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>4.066.619</u>	<u>5.119.528</u>
Anlægsaktiver		<u>4.066.619</u>	<u>5.119.528</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.980.642	2.420.943
Udskudt skat		200.000	52.000
Andre tilgodehavender		0	15.513
Tilgodehavende selskabsskat		191.355	135.010
Tilgodehavender		<u>7.371.997</u>	<u>2.623.466</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.222.036	10.218.684
Værdipapirer og kapitalandele		<u>8.222.036</u>	<u>10.218.684</u>
Likvide beholdninger		<u>1.983.469</u>	<u>2.880.455</u>
Omsætningsaktiver		<u>17.577.502</u>	<u>15.722.605</u>
Aktiver		<u>21.644.121</u>	<u>20.842.133</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.809.828	3.793.432
Overført overskud eller underskud		18.091.843	15.753.993
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital		<u>21.276.671</u>	<u>20.172.425</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		349.006	651.264
Anden gæld		<u>18.444</u>	<u>18.444</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>367.450</u>	<u>669.708</u>
Gældsforpligtelser		<u>367.450</u>	<u>669.708</u>
Passiver		<u>21.644.121</u>	<u>20.842.133</u>
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	3.793.432	15.753.993
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Øvrige egenkapitalposter	0	(2.483)	0
Årets resultat	0	(981.121)	2.337.850
Egenkapital ultimo	125.000	2.809.828	18.091.843

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	500.000	20.172.425
Udbetalt ordinært udbytte	(500.000)	(500.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(2.483)
Årets resultat	250.000	1.606.729
Egenkapital ultimo	250.000	21.276.671

Noter

			2018/19	2017/18
			kr.	kr.
1. Skat af årets resultat				
Aktuel skat			18.000	16.236
Ændring af udskudt skat			(148.000)	(52.000)
Regulering vedrørende tidligere år			5.832	(36.239)
			(124.168)	(72.003)
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder	Kapital- andele i associerede virk- somheder	Andre tilgode- havender
	kr.	kr.	kr.	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.016.845	371.884	100.000	115.182
Tilgange	0	0	0	61.061
Afgange	0	0	0	(116.243)
Kostpris ultimo	1.016.845	371.884	100.000	60.000
Opskrivninger primo	3.793.432	0	(4.413)	0
Andel af årets resultat	2.463.984	0	(9.304)	0
Udbytte	(3.449.924)	0	0	0
Andre reguleringer	4.819	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	(2.483)	0	0	0
Opskrivninger ultimo	2.809.828	0	(13.717)	0
Nedskrivninger primo	0	(273.402)	0	0
Årets nedskrivninger	0	(4.819)	0	0
Nedskrivninger ultimo	0	(278.221)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.826.673	93.663	86.283	60.000

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Suncore Innovation A/S	Silkeborg	selskab	100,0
OneStop Media Ltd.	Nicosia, Cypern	selskab	90,0
Suncore Ejendomme ApS	Silkeborg	selskab	100,0
CRE8WEBS ApS	Silkeborg	selskab	100,0

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Rønnow Grafisk ApS	Favrskov	selskab	20,0

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Suncore Ejendomme ApS' gæld til kreditforening på 5.919 t.kr.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.