

Mirzai Holding ApS

Hesselhøjvej 70, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 63 94 76

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2020.

Søren Rosenville Mirzai
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Mirzai Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. oktober 2020

Direktion

Søren Rosenville Mirzai

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Mirzai Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mirzai Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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 20. oktober 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34087

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mirzai Holding ApS Hesselhøjvej 70 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 63 94 76 Stiftet: 7. maj 2002 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Søren Rosenville Mirzai
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg
Dattervirksomheder	Suncore Ejendomme ApS, Silkeborg Suncore Innovation A/S, Silkeborg Cre8Webs ApS, Silkeborg OneStop Media LTD, Nicosia, Cypern
Associerede virksomheder	Center for Praksisudvikling ApS, Silkeborg Rønnow Grafisk ApS, Hadsten

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel og investering, dels i eget regi, dels gennem koncernforbundne datterselskaber.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -27.147 kr. mod -31.293 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.692.459 kr. mod 1.606.728 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mirzai Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mirzai Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2019/20	2018/19
Bruttotab	-27.147	-31.293
1 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-27.147	-31.293
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.288.153	2.468.803
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.086.283	-9.304
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	121.188	74.859
Andre finansielle indtægter	546.396	229.348
Nedskrivning af finansielle aktiver	-4.307	-66.940
2 Øvrige finansielle omkostninger	-723	-1.182.913
Resultat før skat	5.837.277	1.482.560
Skat af årets resultat	-144.818	124.168
Årets resultat	5.692.459	1.606.728
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	250.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.288.153	0
Udbytte for regnskabsåret	500.000	250.000
Overføres til overført resultat	0	1.356.728
Disponeret fra overført resultat	-1.345.694	0
Disponeret i alt	5.692.459	1.606.728

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.737.555	3.826.673
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	89.356	93.663
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	86.283
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.826.911</u>	<u>4.006.619</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.826.911</u>	<u>4.006.619</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.861.830	6.980.642
Udskudte skatteaktiver	44.643	200.000
Tilgodehavende selskabsskat	49.149	191.354
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	58.036	0
Andre tilgodehavender	1	60.000
Tilgodehavender i alt	<u>13.013.659</u>	<u>7.431.996</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	215.444	8.222.037
Værdipapirer i alt	<u>215.444</u>	<u>8.222.037</u>
Likvide beholdninger	<u>5.457.731</u>	<u>1.983.469</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.686.834</u>	<u>17.637.502</u>
Aktiver i alt	<u>26.513.745</u>	<u>21.644.121</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.720.710	2.809.828
7 Overført resultat	19.123.420	18.091.843
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	250.000
Egenkapital i alt	26.469.130	21.276.671
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	349.007
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	443	443
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	29.172	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.615	367.450
Gældsforpligtelser i alt	44.615	367.450
Passiver i alt	26.513.745	21.644.121

9 Eventualposter

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	7.075
Andre finansielle omkostninger	723	1.175.838
	723	1.182.913
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	1.016.845	1.016.845
Kostpris 30. juni 2020	1.016.845	1.016.845
Opskrivninger 1. juli 2019	2.809.828	3.793.432
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.288.153	2.463.984
Udbytte	-2.377.271	-3.449.924
Andre reguleringer	0	4.819
Tilbageførsel ved afgang	0	-2.483
Opskrivninger 30. juni 2020	6.720.710	2.809.828
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	7.737.555	3.826.673
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Suncore Ejendomme ApS	Silkeborg	100 %
Suncore Innovation A/S	Silkeborg	100 %
Cre8Webs ApS	Silkeborg	100 %
OneStop Media LTD	Nicosia, Cypern	90 %

OneStop Media LTD. er den 7. oktober 2020 opløst

Noter

	30/6 2020	30/6 2019	
4. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2019	100.000	100.000	
Tilgang i årets løb	1.000.000	0	
Kostpris 30. juni 2020	1.100.000	100.000	
Nedskrivninger 1. juli 2019	-13.717	-4.413	
Årets nedskrivning	-1.086.283	-9.304	
Nedskrivninger 30. juni 2020	-1.100.000	-13.717	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	86.283	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Center for Praksisudvikling ApS, Silkeborg	33,3 %	-433.416	-367.148
Rønnow Grafisk ApS, Hadsten	20 %	0	0
		-433.416	-367.148
Rønnow Grafisk er pr. 31. juli 2020 indtrådt i konkursbehandling			
5. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2019	125.000	125.000	
	125.000	125.000	
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. juli 2019	2.809.828	3.793.432	
Resultatandel	6.288.153	0	
Udloddet udbytte	-2.377.271	0	
Øvrige egenkapitalposter	0	-2.483	
Årets resultat	0	-981.121	
	6.720.710	2.809.828	

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	18.091.843	15.753.993
Årets overførte overskud eller underskud	-1.345.694	2.337.850
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	250.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-250.000	0
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	2.377.271	0
	<u>19.123.420</u>	<u>18.091.843</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2019	250.000	500.000
Udloddet udbytte	-250.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>250.000</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for Suncore Ejendomme ApS's gæld på 5.566 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.

Søren Rosenville Mirzai

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-723402668795
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 14:22:44
Underskrevet med NemID

Søren Rosenville Mirzai

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-723402668795
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2020 kl.: 14:22:44
Underskrevet med NemID

Per Jensen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 84233143
Tidspunkt for underskrift: 20-11-2020 kl.: 13:22:20
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e3b9c964Hxm241049896

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.