

MISTA ApS

Furesøhøj 6
2830 Virum

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/06/2016

Herbert Nathan
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MISTA ApS
Furesøhøj 6
2830 Virum

CVR-nr: 27976263
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark
CVR-nr: 63778710
P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Mista ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 04/06/2016

Direktion

Herbert Michael Nathan

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Mista ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Mista ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 Ethiske 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.

Rødovre, 04/06/2016

Jørgen Joost

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper.

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.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilsluttede virksomheder og associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilsluttede virksomheders / associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes skat indregnes under skat af ordinært resultat. Udbytte fra kapitalandele i tilsluttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Andel i associerede virksomheders skat indregnes under skat af årets resultat.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat og udskudt skat:

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Ejendomme afskrives med 1% p.a.

Småanskaffelser på indtil 12.800 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilsluttede virksomheder / associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilsluttede virksomheder / associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retsligt eller faktisk forpligtelse til at dække den tilsluttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilsluttede virksomheder / associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursen.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilsluttede virksomheder / associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		91.600	87.600
Eksterne omkostninger		-76.422	-55.299
Bruttoresultat		15.178	32.301
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-14.417	-14.417
Resultat af ordinær primær drift		761	17.884
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		228.522	529.658
Andre finansielle indtægter		144.394	81.067
Andre finansielle omkostninger		-19.482	-2.789.240
Ordinært resultat før skat		354.195	-2.160.631
Årets resultat		354.195	-2.160.631
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		354.195	-2.160.631
I alt		354.195	-2.160.631

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.684.803	1.699.220
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.684.803	1.699.220
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.998	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		663.019	1.030.077
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	689.017	1.030.077
Anlægsaktiver i alt		2.373.820	2.729.297
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.775.596	3.775.596
Tilgodehavende skat		7.295	2.046
Tilgodehavender i alt		3.782.891	3.777.642
Andre værdipapirer og kapitalandele		916.330	739.930
Værdipapirer og kapitalandele i alt		916.330	739.930
Likvide beholdninger		1.298.936	792.709
Omsætningsaktiver i alt		5.998.157	5.310.281
Aktiver i alt		8.371.977	8.039.578

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		4.979.651	4.625.456
Egenkapital i alt		5.179.651	4.825.456
Gæld til realkreditinstitutter		1.002.077	1.022.000
Gæld til banker			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.002.077	1.022.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.500	14.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.139.825	2.139.825
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.924	37.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.190.249	2.192.122
Gældsforpligtelser i alt		3.192.326	3.214.122
Passiver i alt		8.371.977	8.039.578

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	4.625.456	4.825.456
Årets resultat		354.195	354.195
Egenkapital, ultimo	200.000	4.979.651	5.179.651

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	14.417	14.417
	<u>14.417</u>	<u>14.417</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>1.728.054</u>
Kostpris ultimo	<u>1.728.054</u>
Af- og nedskrivning primo	-28.834
Årets afskrivning	<u>-14.417</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-43.251</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.684.803</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	125.000	6.670.000
Kostpris ultimo	125.000	6.670.000
Nettoopskrivninger primo	-125.000	-5.639.923
Andel i årets resultat jf. note	25.998	202.524
Udloddet udbytte	0	-569.582
Nettoopskrivninger ultimo	-99.002	-6.006.981
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.998	663.019

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Konsulenthuset ApS, Rudersdal lande i associerede virksomheder omfatter:	100%	25.998	180.721

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nathan Holding ApS, Gladsaxe	33%	1.998.059	607.573
Nano Properties ApS, Rudersdal	50%	-20.832.526	-2.080.823

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for virksomhedens kreditforeningslån er der lyst pant stort kr. 1.034.000 med sikkerhed i selskabets ejendom med en bogført værdi på kr 1.684.804.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev stort kr. 350.000 med pant i selskabets ejendom med en bogført værdi på kr 1.684.804.

7. Oplysning om ejerskab

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Herbert Nathan, Furesøhøj 6, 2830 Virum

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har ikke i 2014 ikke været samhandel med nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejede minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Herbert Nathan, Furesøhøj 6, 2830 Virum