

# Myco ApS

Hjemstedsadresse: Kirkevej 4, 2960 Rungsted Kyst

CVR-nummer 28 52 11 97

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2016

---

Vilhelm Hahn-Petersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Myco ApS Kirkevej 4 2960 Rungsted Kyst  Hjemstedskommune: Hørsholm kommune
Direktion	Vilhelm Hahn-Petersen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Bank Danmark A/S
Stiftelsesdato	1. april 2005
Regnskabsår	1. januar til 31. december

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Myco ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 31. maj 2016

Direktion

Vilhelm Hahn-Petersen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Myco ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Myco ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 virksomheden, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 31. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Myco ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Regnskabspraksis

### 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 er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Kapitalandele i associerede 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles under henvisning til årsregnskabslovens § 38 til dagsværdi og værdiregulering føres i resultatopgørelsen.

## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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 generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



---

 Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
	-69.387	-59.437
Bruttofortjeneste		
Resultat af primær drift	-69.387	-59.437
2		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-4.698.432	2.781.746
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
3		
Finansielle omkostninger	355.633	242.112
Resultat før skat	77.602.808	38.390.194
1		
Skat af årets resultat	18.391.201	8.542.964
Årets resultat	59.211.608	29.847.230
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	59.211.608	29.847.230
Disponeret	59.211.608	29.847.230

## Balance 31. december 2015

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.510.001
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	660.434	1.848.866
Andre værdipapirer og kapitalandele	193.790.542	99.074.738
Finansielle anlægsaktiver	194.450.977	102.433.605
Anlægsaktiver	194.450.977	102.433.605
Andre tilgodehavender	392.587	250.000
Tilgodehavender	392.587	250.000
Likvide beholdninger	36.640.080	59.461.099
Omsætningsaktiver	37.032.667	59.711.099
Aktiver i alt	231.483.644	162.144.704

## Balance 31. december 2015

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	217.901.007	158.689.399
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	<u>218.026.007</u>	<u>158.814.399</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.007.182	1.504.954
Selskabsskat	7.538.181	944.708
Anden gæld	912.275	880.643
Kortfristet gæld	<u>13.457.638</u>	<u>3.330.305</u>
Gæld i alt	<u>13.457.638</u>	<u>3.330.305</u>
Passiver i alt	<u>231.483.644</u>	<u>162.144.704</u>
5 Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	18.337.638	9.073.404
Skat vedrørende tidligere år	53.563	13.860
Regulering af udskudt skat (årets effekt)	0	-544.300
	<u>18.391.201</u>	<u>8.542.964</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder		
	Tilknyttede	Associerede
Anskaffelsessum 1. januar 2015	4.510.000	67.120
Årets tilgang	3.000.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	<u>7.510.000</u>	<u>67.120</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-2.999.999	1.781.746
Årets værdiregulering, netto	-4.510.000	-188.432
Årets afgang (udbytte)	0	-1.000.000
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-7.509.999</u>	<u>593.314</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1</u>	<u>660.434</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

75% af Capacent People A/S, Middelfartgade 15, 2, 2100 København Ø. Myco ApS udøver bestemmende indflydelse på selskabet. Resultat og egenkapital jf. seneste årsrapport (år 2014) andrager kr. - 365.531 og kr. - 262.007.

33,34% af CataCap Management A/S, Øster Alle 42, 7., 2100 København Ø.

## Noter til årsrapporten

	2015	2014	
3	Finansielle omkostninger		
	0	43.778	
	355.633	198.334	
	355.633	242.112	
4	Egenkapital		
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte resultat
	125.000	158.689.399	0
			0
	0	59.211.608	0
	125.000	217.901.007	0

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter af kr. 100.

### 5 Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet tilsagn om løbende kapitaltilskud i porteføljeselskaber. Pr. 31. december 2015 andrager den resterende forpligtelse 11,3 mio.

Selskabet har endvidere afgivet kaution for banklån i datterselskab og associeret selskab med i alt kr 5,5 mio. Bankgæld i datterselskab og associeret selskab udgør pr. 31. december 2015 4,6 mio.

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.