# Micka Holding ApS

**Damstensvej 3, 3660 Stenløse**

**CVR-nr. 30 07 65 08**

## Årsrapport

## 1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2017.

Karin Jensen
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Micka 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 23. maj 2017

**Direktion**

Karin Merethe Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til kapitalejeren i Micka Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Micka Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorers 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.

Frederiksberg, den 23. maj 2017

**One Revision**
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Hans Grube
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Micka Holding ApS<br>Damstensvej 3<br>3660 Stenløse | |
| | CVR-nr.: | 30 07 65 08 |
| | Regnskabsår: | 1. januar 2016 - 31. december 2016 |
| **Direktion** | Karin Merethe Jensen | |
| **Revisor** | One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Roskildevej 37A, 3. sal<br>2000 Frederiksberg | |
| **Dattervirksomhed** | To Day, Stenløse | |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje anparter i To Day ApS, CVR-nr. 30 07 70 32, samt anden dermed beslægtet virksomhed.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -3.125 kr. mod -3.125 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 193.468 kr. mod 187.841 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Micka 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.

### Resultatopgørelsen

**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder.

**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 tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

**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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er 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 (fuld fordeling).

# Balancen

**Finansielle anlægsaktiver**

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

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

**Egenkapital**

**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 (deklarationstidspunktet).

**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 Micka Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | **Driftsresultat** | **-3.125** | **-3.125** |
| 1 | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 200.000 | 192.227 |
| 2 | Øvrige finansielle omkostninger | -5.259 | -2.611 |
| | **Resultat før skat** | **191.616** | **186.491** |
| | Skat af årets resultat | 1.852 | 1.350 |
| | **Årets resultat** | **193.468** | **187.841** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -7.773 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| | Overføres til overført resultat | 92.268 | 95.814 |
| | **Disponeret i alt** | **193.468** | **187.841** |

## Balance 31. december

**Aktiver**

| Note | | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 400.000 | 400.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 400.000 | 400.000 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **400.000** | **400.000** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 73.150 | 120.448 |
| | Tilgodehavender i alt | 73.150 | 120.448 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **73.150** | **120.448** |
| | **Aktiver i alt** | **473.150** | **520.448** |

## Balance 31. december

**Passiver**

| Note | | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | 188.202 | 95.934 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| | **Egenkapital i alt** | **414.402** | **320.734** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 13.503 | 97.951 |
| | Selskabsskat | 9.298 | 67.098 |
| | Anden gæld | 35.947 | 34.665 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 58.748 | 199.714 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **58.748** | **199.714** |
| | **Passiver i alt** | **473.150** | **520.448** |

**8 Eventualposter**

## Noter

| | | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder** | | |
| | Indtægt af tilknyttet virksomhed | 0 | -7.773 |
| | Udbytter, tilknyttede virksomheder | 200.000 | 200.000 |
| | | **200.000** | **192.227** |
| **2.** | **Øvrige finansielle omkostninger** | | |
| | Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 3.977 | 1.380 |
| | Andre finansielle omkostninger | 1.282 | 1.231 |
| | | **5.259** | **2.611** |
| **3.** | **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder** | | |
| | Kostpris 1. januar 2016 | 400.000 | 400.000 |
| | **Kostpris 31. december 2016** | **400.000** | **400.000** |
| | Værdiregulering primo 1. januar 2016 | 0 | 7.773 |
| | Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 0 | -7.773 |
| | **Nedskrivninger 31. december 2016** | **0** | **0** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016** | **400.000** | **400.000** |

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|---|---|---|
| To Day, Stenløse | 100 % | 2.021.405 | 239.021 |
| | | **2.021.405** | **239.021** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **4.** | **Virksomhedskapital** | | |
| | Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 125.000 | 125.000 |
| | | **125.000** | **125.000** |

| | | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|---|---|---|---|
| **5.** | **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode** | | |
| | Reserve for opskrivninger 1. januar 2016 | 0 | 7.773 |
| | Resultatandel | 0 | -7.773 |
| | | **0** | **0** |
| **6.** | **Overført resultat** | | |
| | Overført resultat 1. januar 2016 | 95.934 | 120 |
| | Årets overførte overskud eller underskud | 92.268 | 95.814 |
| | | **188.202** | **95.934** |
| **7.** | **Foreslået udbytte for regnskabsåret** | | |
| | Udbytte 1. januar 2016 | 99.800 | 99.800 |
| | Udloddet udbytte | -99.800 | -99.800 |
| | Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| | | **101.200** | **99.800** |

**8. Eventualposter**

**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.