

Micar Holding ApS
CVR-nr. 32288537
Gormsvej 27
4200 Slagelse

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent

Navn: Gitte Carlsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Micar Holding ApS
Gormsvej 27
4200 Slagelse

CVR-nr.: 32288537
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Michael Carlsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Micar 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 23.05.2016

Direktion

Michael Carlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Micar Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Micar Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 23.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i konsulentarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 362 t.kr. mod et overskud på 262 t.kr. sidste år vurderes som tilfredsstillende.

Det forventes, at selskabets aktivitet forsat vil medvirke til et positivt resultat i 2016 og på sigt reetablerer kapitalen, der er positiv med 10 t.kr. pr. 31.12.2015. Selskabets forpligtelser er primært overfor anpartshaver, hvorfor regnskabet aflægges med forsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.174.625 | 781 |
| Personaleomkostninger | 2 | (648.092) | (455) |
| Driftsresultat | | 526.533 | 326 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (31.044) | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (8.536) | (9) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 486.953 | 317 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | (124.804) | (55) |
| Årets resultat | | 362.149 | 262 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 362.149 | 262 |
| | | 362.149 | 262 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 68.956 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | <u>68.956</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>68.956</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 78.918 | 83 |
| Tilgodehavender | | <u>78.918</u> | <u>83</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>402.033</u> | <u>202</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>480.951</u> | <u>285</u> |
| Aktiver | | <u><u>549.907</u></u> | <u><u>285</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(114.796)</u> | <u>(477)</u> |
| Egenkapital | | <u>10.204</u> | <u>(352)</u> |
| | | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | <u>298.192</u> | <u>439</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>298.192</u> | <u>439</u> |
| | | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 5.964 | 9 |
| Skyldig selskabsskat | | 124.315 | 55 |
| Anden gæld | | <u>111.232</u> | <u>134</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>241.511</u> | <u>198</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>539.703</u> | <u>637</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>549.907</u> | <u>285</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (476.945) | (351.945) |
| Årets resultat | 0 | 362.149 | 362.149 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (114.796) | 10.204 |

Noter

1. Going concern

Det forventes, at selskabets aktivitet fortsat vil medvirke til et positivt resultat i 2016 og på sigt reetablerer kapitalen, der er positiv med 10 t.kr. pr. 31.12.2015. Selskabets forpligtelser er primært over for anpartshaver, hvorfor regnskab aflægges med fortsat drift for øje.

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 644.097 | 452 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.995 | 3 |
| | 648.092 | 455 |

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 5.964 | 9 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 2.572 | 0 |
| | 8.536 | 9 |

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 124.315 | 55 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 489 | 0 |
| | 124.804 | 55 |

| | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|-------------------------------------|---|
| | kr. |
| 5. Finansielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 100.000 |
| Kostpris ultimo | 100.000 |
| Andel af årets resultat | (31.044) |
| Nedskrivninger ultimo | (31.044) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 68.956 |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets- form</u> | <u>Ejer- andel %</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Associerede virksomheder: | | | |
| Telestat ApS | Slagelse | ApS | 30,07 |

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 125.000 | 1,00 | 125.000 |
| | 125.000 | | 125.000 |

| | <u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u> | <u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u> | <u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u> | <u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u> |
|---|--|--|--|---|
| 7. Langfristede gælds- forpligtelser | | | | |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 0 | 298.192 | 298.192 |
| | 0 | 0 | 298.192 | 298.192 |