

Mica Nord ApS

CVR-nr. 32 78 84 75

Årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2017

Max Maincke Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mica Nord 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2017

Direktion

Max Maincke Johansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mica Nord ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mica Nord ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Aalborg, den 31. maj 2017

AJ Revision/Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 48 11 60

Agnethe Jeppesen
Registreret revisor FDR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mica Nord ApS
Jernbanegade 28
9460 Brovst

Telefon: 22444562

CVR-nr.: 32 78 84 75

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 16. marts 2010

Hjemsted: Jammerbugt

Direktion

Max Maincke Johansen, direktør

Revisor

AJ Revision/Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel
Østergade 15
9760 Vrå

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2017, kl. 9.00, på revisors adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels-, og servicevirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 535.955, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.128.526.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mica Nord ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v..

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrige bygninger	25	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skatteforpligtigelse

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.651.214	1.858.137
Personaleomkostninger	1	<u>-1.930.526</u>	<u>-1.396.039</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		720.688	462.098
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.693</u>	<u>-9.323</u>
Resultat før finansielle poster		709.995	452.775
Finansielle indtægter		0	1.701
Finansielle omkostninger	2	<u>-20.220</u>	<u>-13.779</u>
Resultat før skat		689.775	440.697
Skat af årets resultat	3	<u>-153.820</u>	<u>-103.831</u>
Årets resultat		<u>535.955</u>	<u>336.866</u>
Foreslået udbytte		300.000	50.900
Overført overskud		<u>235.955</u>	<u>285.966</u>
		<u>535.955</u>	<u>336.866</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		582.950	587.273
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.880	10.000
Materielle anlægsaktiver	4	<u>668.830</u>	<u>597.273</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Deposita		77.570	42.320
Finansielle anlægsaktiver		<u>97.570</u>	<u>62.320</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>766.400</u>	<u>659.593</u>
Færdigvarer og handelsvarer		262.896	251.394
Varebeholdninger		<u>262.896</u>	<u>251.394</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	7.286
Andre tilgodehavender		1.418	15.710
Udskudt skatteaktiv	6	2.063	5.183
Selskabsskat		69.300	67.025
Periodeafgrænsningsposter		27.134	25.968
Tilgodehavender		<u>99.915</u>	<u>121.172</u>
Likvide beholdninger		<u>1.649.203</u>	<u>1.305.554</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.012.014</u>	<u>1.678.120</u>
Aktiver i alt		<u>2.778.414</u>	<u>2.337.713</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>1.048.526</u>	<u>812.570</u>
Egenkapital	5	<u>1.128.526</u>	<u>892.570</u>
Gæld til realkreditinstitutter		678.473	671.242
Deposita		<u>16.500</u>	<u>16.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>694.973</u>	<u>687.742</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.596	81.981
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.855	59.716
Anden gæld		528.464	564.804
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>50.900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>954.915</u>	<u>757.401</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.649.888</u>	<u>1.445.143</u>
Passiver i alt		<u>2.778.414</u>	<u>2.337.713</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.719.253	1.236.557
Pensioner	56.955	56.195
Andre omkostninger til social sikring	52.123	27.998
Andre personaleomkostninger	<u>102.195</u>	<u>75.289</u>
	<u>1.930.526</u>	<u>1.396.039</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>20.220</u>	<u>13.779</u>
	<u>20.220</u>	<u>13.779</u>

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	150.700	104.975
Årets udskudte skat	<u>3.120</u>	<u>-1.144</u>
	<u>153.820</u>	<u>103.831</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	608.080	20.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>82.250</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>608.080</u>	<u>102.250</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	20.807	10.000
Årets afskrivninger	<u>4.323</u>	<u>6.370</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>25.130</u>	<u>16.370</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>582.950</u>	<u>85.880</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	812.571	892.571
Årets resultat	0	535.955	535.955
Foreslået udbytte	0	-300.000	-300.000
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>1.048.526</u>	<u>1.128.526</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	-4.039	-3.040
Hensat i året	-1.144	-999
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>-5.183</u>	<u>-4.039</u>
Materielle anlægsaktiver	-5.183	-4.039
Skattemæssigt underskud	3.120	-1.144
Overført til udskudt skatteaktiv	2.063	5.183
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	2.063	5.183
Regnskabsmæssig værdi	<u>2.063</u>	<u>5.183</u>
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	0	0
1-5 år	0	0
>5 år	-5.183	-4.039
Udskudt skat 31. december 2016	<u>-5.183</u>	<u>-4.039</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. januar 2016	<u>Gæld</u> 31. december 2016	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	671.242	678.473	0	0
Deposita	16.500	16.500	0	0
	<u>687.742</u>	<u>694.973</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

8 Eventualposter m.v.

Ingen

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 678.473, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 582.950 Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 85.880, skønnes kr. 0 at være omfattet af pantsætningen.