

Mica Nord ApS

CVR-nr. 32 78 84 75

Årsrapport for 2017

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. maj 2018

Max Maincke Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 24. maj 2018

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 2017 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 24. maj 2018

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

Tom Picano
Registreret revisor FDR
MNE-nr. mne17814

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mica Nord ApS
Jernbanegade 28
9460 Brovst

Telefon: 22444562

CVR-nr.: 32 78 84 75

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels-, og servicevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 842.162, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.970.687.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mica Nord ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 ved 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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 tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.112.836	2.651.214
Personaleomkostninger	1	<u>-1.991.108</u>	<u>-1.930.526</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.121.728	720.688
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-33.896</u>	<u>-10.693</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.087.832	709.995
Resultat før finansielle poster		1.087.832	709.995
Finansielle omkostninger	2	<u>-8.714</u>	<u>-20.220</u>
Resultat før skat		1.079.118	689.775
Skat af årets resultat	3	<u>-236.956</u>	<u>-153.820</u>
Årets resultat		<u>842.162</u>	<u>535.955</u>
Foreslået udbytte		52.900	300.000
Overført resultat		<u>789.262</u>	<u>235.955</u>
		<u>842.162</u>	<u>535.955</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		578.627	582.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>171.648</u>	<u>85.880</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>750.275</u>	<u>668.830</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Deposita		<u>73.762</u>	<u>77.570</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>93.762</u>	<u>97.570</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>844.037</u>	<u>766.400</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>297.835</u>	<u>262.896</u>
Varebeholdninger		<u>297.835</u>	<u>262.896</u>
Andre tilgodehavender		5.048	1.418
Udskudt skatteaktiv	6	0	2.063
Selskabsskat		15.788	69.300
Periodeafgrænsningsposter		<u>41.520</u>	<u>27.134</u>
Tilgodehavender		<u>62.356</u>	<u>99.915</u>
Likvide beholdninger		<u>1.889.799</u>	<u>1.649.203</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.249.990</u>	<u>2.012.014</u>
Aktiver i alt		<u>3.094.027</u>	<u>2.778.414</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.837.787	1.048.526
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>52.900</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>1.970.687</u>	<u>1.128.526</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>681</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>681</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		672.688	678.473
Deposita		<u>16.500</u>	<u>16.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>689.188</u>	<u>694.973</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.672	97.596
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.341	28.855
Anden gæld		264.458	528.464
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>300.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>433.471</u>	<u>954.915</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.122.659</u>	<u>1.649.888</u>
Passiver i alt		<u>3.094.027</u>	<u>2.778.414</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.804.606	1.719.253
Pensioner	58.150	56.955
Andre omkostninger til social sikring	54.220	52.123
Andre personaleomkostninger	<u>74.132</u>	<u>102.195</u>
	<u>1.991.108</u>	<u>1.930.526</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.714</u>	<u>20.220</u>
	<u>8.714</u>	<u>20.220</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	234.212	150.700
Årets udskudte skat	<u>2.744</u>	<u>3.120</u>
	<u>236.956</u>	<u>153.820</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	608.080	102.250
Tilgang i årets løb	0	115.341
Kostpris 31. december 2017	<u>608.080</u>	<u>217.591</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	0	0
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	25.130	16.370
Årets afskrivninger	<u>4.323</u>	<u>29.573</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>29.453</u>	<u>45.943</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>578.627</u>	<u>171.648</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	1.048.525	0	1.128.525
Årets resultat	<u>0</u>	<u>789.262</u>	<u>52.900</u>	<u>842.162</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>1.837.787</u>	<u>52.900</u>	<u>1.970.687</u>

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

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensat i året	681	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017	681	0
Materielle anlægsaktiver	681	-4.039
Skattemæssigt underskud	0	1.976
Overført til udskudt skatteaktiv	0	2.063
	681	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	2.063
Regnskabsmæssig værdi	0	2.063

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	678.473	672.688	0	622.204
Deposita	16.500	16.500	0	16.500
	694.973	689.188	0	638.704

8 Eventualposter m.v.

Ingen

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 673, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 578. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 172, skønnes t.kr. 0 at være omfattet af pantsætningen.