

Mica Nord ApS

CVR-nr. 32 78 84 75

Årsrapport for 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. maj 2016

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 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. maj 2016

Direktion

Max Maincke Johansen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2015 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 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 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 17. maj 2016

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 17. maj 2016, 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 2015 udviser et overskud på DKK 336.866, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 892.570.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mica Nord ApS for 2015 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 2015 er aflagt i DKK

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 DKK 12.800 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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.858.137	1.808.757
Personaleomkostninger	1	<u>-1.396.039</u>	<u>-1.074.236</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		462.098	734.521
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.323</u>	<u>-9.323</u>
Resultat før finansielle poster		452.775	725.198
Finansielle indtægter		1.701	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-13.779</u>	<u>-15.261</u>
Resultat før skat		440.697	709.937
Skat af årets resultat	3	<u>-103.831</u>	<u>-176.993</u>
Årets resultat		<u><u>336.866</u></u>	<u><u>532.944</u></u>
Foreslået udbytte		50.900	49.900
Overført overskud		<u>285.966</u>	<u>483.044</u>
		<u><u>336.866</u></u>	<u><u>532.944</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		587.273	591.596
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>10.000</u>	<u>15.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>597.273</u>	<u>606.596</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	0
Deposita		<u>42.320</u>	<u>35.570</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>62.320</u>	<u>35.570</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>659.593</u>	<u>642.166</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>251.394</u>	<u>204.350</u>
Varebeholdninger		<u>251.394</u>	<u>204.350</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.286	85.596
Andre tilgodehavender		15.710	0
Udskudt skatteaktiv	6	5.183	4.039
Selskabsskat		67.025	7.437
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.968</u>	<u>5.830</u>
Tilgodehavender		<u>121.172</u>	<u>102.902</u>
Likvide beholdninger		<u>1.305.554</u>	<u>856.447</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.678.120</u>	<u>1.163.699</u>
Aktiver i alt		<u>2.337.713</u>	<u>1.805.865</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		812.570	526.605
Egenkapital	5	<u>892.570</u>	<u>606.605</u>
Gæld til realkreditinstitutter		671.242	671.858
Deposita		16.500	16.500
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>687.742</u>	<u>688.358</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.981	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		59.716	68.379
Anden gæld		564.804	392.623
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.900	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>757.401</u>	<u>510.902</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.445.143</u>	<u>1.199.260</u>
Passiver i alt		<u>2.337.713</u>	<u>1.805.865</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.236.557	976.621
Pensioner	56.195	0
Andre omkostninger til social sikring	27.998	26.498
Andre personaleomkostninger	<u>75.289</u>	<u>71.117</u>
	<u>1.396.039</u>	<u>1.074.236</u>
<p>Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.</p>		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>13.779</u>	<u>15.261</u>
	<u>13.779</u>	<u>15.261</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	104.975	177.992
Årets udskudte skat	<u>-1.144</u>	<u>-999</u>
	<u>103.831</u>	<u>176.993</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>608.080</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>608.080</u>	<u>20.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	16.484	5.000
Årets afskrivninger	<u>4.323</u>	<u>5.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>20.807</u>	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>587.273</u>	<u>10.000</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	526.604	606.604
Årets resultat	0	336.866	336.866
Foreslået udbytte	0	-50.900	-50.900
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>812.570</u>	<u>892.570</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter\$anpart à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter\$anpart er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	-4.039	-3.040
Hensat i året	-1.144	-999
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	<u>-5.183</u>	<u>-4.039</u>
Materielle anlægsaktiver	-5.183	-4.039
Overført til udskudt skatteaktiv	5.183	4.039
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	5.183	4.039
Regnskabsmæssig værdi	<u>5.183</u>	<u>4.039</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 2015	<u>(5.183)</u>	<u>(4.039)</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	671.858	671.242	0	671.242
Deposita	16.500	16.500	0	16.500
	<u>688.358</u>	<u>687.742</u>	<u>0</u>	<u>687.742</u>

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Ingen

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 671.242, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 587.273 Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 10.000, skønnes t.kr. 0 at være omfattet af pantsætningen.