

Mistraco II ApS

Storegade 88, 1.
6100 Haderslev

CVR-nr. 33082630

Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-10-2017

Per Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Mistraco II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 14-10-2017

Direktion

Per Kristensen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mistraco II ApS Storegade 88, 1. 6100 Haderslev
CVR-nr.	33082630
Stiftelsesdato	23-08-2010
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Per Kristensen, Direktør
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Gravene 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder administration af passiv kapital fra virksomheder i koncernen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. -8.911, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 108.881, og en egenkapital på kr. -96.026.

Resultatet afspejler de relativt begrænsede aktiviteter, og henset hertil anser ledelsen resultatet for acceptabelt.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltab. Det er fortsat ledelsens vurdering, at kapitaltabet reetableres indenfor 3-5 år igennem nuværende og kommende aktiviteter.

Kapitalejer har givet tilsagn om, at tilføre den fornødne kapital til opretholdelse af selskabets nuværende aktiviteter - hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mistraco II ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, hvor første regnskab endnu ikke foreligger måles til kostpris.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-2.624	-6.818
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.000	-438
Andre finansielle indtægter		3.863	3.439
Finansielle omkostninger	1	-13.002	-38.920
Resultat før skat		-10.763	-42.737
Skat af årets resultat		1.852	2.458
Årets resultat		-8.911	-40.279
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.911	-40.279
Resultatdisponering		-8.911	-40.279

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	2.000	0
Gældsbreve		78.561	75.398
Finansielle anlægsaktiver		80.561	75.398
Anlægsaktiver		80.561	75.398
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.209
Udskudte skatteaktiver		10.810	8.958
Tilgodehavende selskabsskat		73	0
Andre tilgodehavender		1	0
Tilgodehavender		10.884	12.167
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.314	0
Værdipapirer og kapitalandele		14.314	0
Likvide beholdninger		3.122	4.522
Omsætningsaktiver		28.320	16.689
Aktiver		108.881	92.087

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-176.026	-167.114
Egenkapital	3	<u>-96.026</u>	<u>-87.114</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000	1.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		181.433	177.951
Gæld til virksomhedsdeltagere		22.474	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>204.907</u>	<u>179.201</u>
Gældsforpligtelser		<u>204.907</u>	<u>179.201</u>
Passiver		<u>108.881</u>	<u>92.087</u>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

1. Finansielle omkostninger

	2016/17	2015/16
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	8.726	7.795
Andre finansielle omkostninger	4.276	31.125
	13.002	38.920

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Investeringselskabet af 7/8 2015 ApS (Afhændet)	Haderslev	100,00

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Forlaget 20 17 IVS	Haderslev	33,33

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital primo	80.000	-167.115	-87.115
Forslag til årets resultatdisponering	0	-8.911	-8.911
	80.000	-176.026	-96.026

4. Usikkerhed om going concern

Kapitalejer har givet tilsagn om, at tilføre den fornødne kapital til opretholdelse af selskabets nuværende aktiviteter - hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.