

MISTRACO II ApS

CVR-nr. 33 08 26 30

Storegade 88 1
DK-6100 Haderslev

Mail: per@olrevision.dk

Mobil: +45 5126 1474

Mistraco II ApS

Storegade 88, 1.
6100 Haderslev

CVR-nr. 33082630

Årsrapport

01-07-2017 - 30-06-2018

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-10-2018



Per Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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 02-10-2018

Direktion



Per Kristensen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mistraco II ApS Storegade 88, 1. 6100 Haderslev
CVR-nr.	33082630
Stiftelsesdato	23-08-2010
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
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 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 5.411, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 202.271, og en egenkapital på kr. -90.615.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltab. Det er fortsat ledelsens vurdering, at kapitalen reetableres indenfor 3-5 år på grundlag af de nuværende og kommende aktiviteter. Selskabets fortsatte drift er i mellemtiden sikret igennem tilsagn fra koncernen og kapitalejer om tilførsel af den nødvendige kapital til fortsættelse af aktiviteterne.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

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 til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, selskabsskat mv. måles til amortiseret kostpris, der som udgangspunkt svarer til pålydende værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-2.821	-2.624
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-2.821	-2.624
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	1.000
Andre finansielle indtægter		12.245	3.863
Finansielle omkostninger	2	-2.525	-13.002
Resultat før skat		6.899	-10.763
Skat af årets resultat	3	-1.488	1.852
Årets resultat		5.411	-8.911
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.411	-8.911
Resultatdisponering		5.411	-8.911

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	2.000	2.000
Gældsbreve		181.094	78.561
Finansielle anlægsaktiver		183.094	80.561
Anlægsaktiver		183.094	80.561
Udskudte skatteaktiver		9.322	10.810
Tilgodehavende selskabsskat		195	73
Andre tilgodehavender		0	1
Tilgodehavender		9.517	10.884
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.790	14.314
Værdipapirer og kapitalandele		7.790	14.314
Likvide beholdninger		1.870	3.122
Omsætningsaktiver		19.177	28.320
Aktiver		202.271	108.881

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-170.615	-176.026
Egenkapital	5	-90.615	-96.026
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		177.875	181.433
Gæld til virksomhedsdeltagere		115.011	22.474
Kortfristede gældsforpligtelser		292.886	204.907
Gældsforpligtelser		292.886	204.907
Passiver		202.271	108.881
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter**1. Personaleomkostninger**

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	8.726
Andre finansielle omkostninger	<u>2.525</u>	<u>4.276</u>
	2.525	13.002

3. Skat af årets resultat

Udskudt skat af årets resultat	1.488	-1.852
	<u>1.488</u>	<u>-1.852</u>

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
StudyGoShare.com IVS	Haderslev	33,33

5. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	80.000	-176.026	-96.026
Forslag til årets resultatdisponering	0	5.411	5.411
	<u>80.000</u>	<u>-170.615</u>	<u>-90.615</u>

6. Usikkerhed om going concern

Kapitalejer - og koncernen - har givet tilsagn om fornøden tilførsel af kapital til opretholdelse af nuværende og planlagte aktiviteter - hvorfor forudsætningen for fortsat drift er opfyldt i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

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

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.