

# Mistraco

**MISTRACO II ApS**

CVR-nr. 33 08 26 30

Storegade 88 <sup>1</sup>  
DK-6100 Haderslev

Mail: per@2plus-revision.dk  
Mobil: +45 5126 1474

## Mistraco II ApS

Storegade 88, 1.  
6100 Haderslev  
CVR-nr. 33082630

## Årsrapport

01-07-2018 - 30-06-2019

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-09-2019

---

Per Kristensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 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. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

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 09-08-2019

### **Direktion**

Per Kristensen  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Mistraco II ApS Storegade 88, 1. 6100 Haderslev
E-mail	per@olrevision-haderslev.dk
CVR-nr.	33082630
Stiftelsesdato	23-08-2010
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
<b>Direktion</b>	Per Kristensen, Direktør
<b>Pengeinstitut</b>	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 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. -5.601, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 206.565, og en egenkapital på kr. -96.216.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, og kan primært henføres til kursreguleringer på værdipapirporteføljen.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltab. Det er fortsat ledelsens vurdering, at kapitalen reetableres indenfor 1-3 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

### Generelt

Årsrapporten for Mistraco II ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Unoterede kapitalandele og værdipapirer måles til kostpris og nedskrives til en lavere nettorealisationsevne, hvor denne vurderes at være af varig karakter. Løbende reguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Egenkapital

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

### 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 skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### 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 for betalte acontoskatte.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-6.823</b>	<b>-2.821</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6.823</b>	<b>-2.821</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.734	0
Andre finansielle indtægter		12.858	12.245
Finansielle omkostninger	2	-11.483	-2.525
<b>Resultat før skat</b>		<b>-7.182</b>	<b>6.899</b>
Skat af årets resultat	3	1.581	-1.488
<b>Årets resultat</b>		<b>-5.601</b>	<b>5.411</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-5.601	5.411
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-5.601</b>	<b>5.411</b>

## Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	28.500	2.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>28.500</b>	<b>2.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>28.500</b>	<b>2.000</b>
Udskudte skatteaktiver		10.903	9.322
Tilgodehavende selskabsskat		274	195
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.177</b>	<b>9.517</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		163.369	188.884
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>163.369</b>	<b>188.884</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.519</b>	<b>1.870</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>178.065</b>	<b>200.271</b>
<b>Aktiver</b>		<b>206.565</b>	<b>202.271</b>

## Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-176.216	-170.615
<b>Egenkapital</b>		<b>-96.216</b>	<b>-90.615</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		197.386	177.875
Gæld til virksomhedsdeltagere		105.395	115.011
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>302.781</b>	<b>292.886</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>302.781</b>	<b>292.886</b>
<b>Passiver</b>		<b>206.565</b>	<b>202.271</b>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2018	80.000	-170.615	-90.615
Årets resultat	0	-5.601	-5.601
<b>Egenkapital 30-06-2019</b>	<b>80.000</b>	<b>-176.216</b>	<b>-96.216</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0

### 2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	8.670	0
Andre finansielle omkostninger	2.813	2.525
	<u>11.483</u>	<u>2.525</u>

### 3. Skat af årets resultat

Udskudt skat af årets resultat	-1.581	1.488
	<u>-1.581</u>	<u>1.488</u>

### 4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
StudyGoShare.com IVS i likvidation (opløst)	Haderslev	33,33
Firmamæglerne ApS	Aabenraa	20,00
Selskabsreg ApS	Haderslev	40,00

### 5. 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.

### 6. 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.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Per Kristensen (CPR valideret)

### Direktør

På vegne af: Mistraco II ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-499856008792

IP: 46.36.xxx.xxx

2019-09-03 08:54:53Z

NEM ID 

## Per Kristensen (CPR valideret)

### Dirigent

På vegne af: Mistraco II ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-499856008792

IP: 46.36.xxx.xxx

2019-09-03 08:55:45Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>