

Mistraco II ApS

c/o 2+ Revision ApS
Storegade 88, 1.
6100 Haderslev

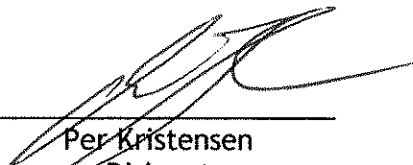
CVR-nr. 33082630

Årsrapport

01-10-2015 - 30-06-2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2016



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 01-10-2015 - 30-06-2016 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-06-2016.

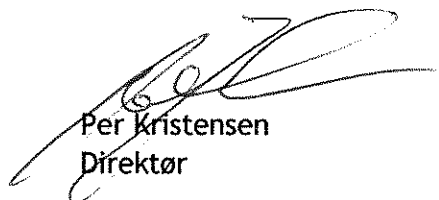
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 30-11-2016

Direktion



Per Kristensen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mistraco II ApS c/o 2+ Revision ApS Storegade 88, 1. 6100 Haderslev
CVR-nr.	33082630
Stiftelsesdato	23-08-2010
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-06-2016
Direktion	Per Kristensen, Direktør
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Gravene 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investerings- og finansieringsvirksomhed for virksomheder tilknyttet den koncern, hvori selskabet indgår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. -40.279, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 92.087, og en egenkapital på kr. -87.114.

Årets resultat er præget af afvikling på tidligere års investeringer samt selskabets øvrige begrænsede aktiviteter.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Regnskabsåret 2015/16 omfatter en omlægningsperiode på 9 måneder, hvorfor der ikke er umiddelbar sammenlignelighed med 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-6.818	-5.161
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-438	-7.589
Finansielle indtægter		3.439	2.304
Finansielle omkostninger	1	-38.920	-12.135
Resultat før skat		<u>-42.737</u>	<u>-22.581</u>
Skat af årets resultat		2.458	3.299
Årets resultat		<u>-40.279</u>	<u>-19.282</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-40.279</u>	<u>-19.282</u>
Resultatdesponering		<u>-40.279</u>	<u>-19.282</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	825
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	500.000
Gældsbreve		75.398	87.660
Finansielle anlægsaktiver		75.398	588.485
Anlægsaktiver		75.398	588.485
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.209	2.585
Udskudte skatteaktiver		8.958	6.500
Tilgodehavender		12.167	9.085
Likvide beholdninger		4.522	266
Omsætningsaktiver		16.689	9.351
Aktiver		92.087	597.836

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-167.114	-126.835
Egenkapital	3	<u>-87.114</u>	<u>-46.835</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	240.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>240.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	80.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.250	2.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		177.951	313.796
Periodeafgrænsningsposter		0	8.875
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>179.201</u>	<u>404.671</u>
Gældsforpligtelser		<u>179.201</u>	<u>644.671</u>
Passiver		<u>92.087</u>	<u>597.836</u>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

1. Finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	7.795	14.683
Andre finansielle omkostninger	31.125	-2.548
	<u>38.920</u>	<u>12.135</u>

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Investeringsselskabet af 7/8 2015 ApS	Haderslev	100,00
Aarø Sund-Assens Færgen IVS (Opløst)	Haderslev	100,00

I henhold til årsregnskabslovens § 72, er oplysninger om resultat og egenkapital udeladt - idet kapitalandele måles til indre værdi.

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital primo	80.000	-126.835	-46.835
Forslag til årets resultatdisponering	0	-40.279	-40.279
	<u>80.000</u>	<u>-167.114</u>	<u>-87.114</u>

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.