

Mimola Holding ApS

Sandmosevej 64, 8270 Højbjerg
CVR-nr. 33 95 50 49

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.10.16

Michael Mors Larsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Mimola Holding ApS
c/o Michael Mors Larsen
Sandmosevej 64
8270 Højbjerg
Hjemsted: Højbjerg
CVR-nr.: 33 95 50 49

Direktion

Michael Mors Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Dattervirksomhed

A/S Villy Jensen Besætningsartikler en gros, Aarhus

Associeret virksomhed

Mile Ejendomme ApS, Aarhus

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Mimola Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 28. september 2016

Direktionen

Michael Mors Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mimola Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Mimola Holding ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Hald
Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-11.028	-9.377
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.758.581	3.024.875
Andre finansielle indtægter	92	156
Andre finansielle omkostninger	-405.950	-272.353
Resultat før skat	4.341.695	2.743.301
Skat af årets resultat	91.740	51.935
Årets resultat	4.433.435	2.795.236

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.354.431	1.421.912
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	2.977.804	1.273.524
I alt	4.433.435	2.795.236

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.174.995	10.101.912
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	441.349	500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	16.616.344	10.601.912
Anlægsaktiver i alt	16.616.344	10.601.912
Tilgodehavende selskabsskat	91.832	52.091
Tilgodehavender i alt	91.832	52.091
Likvide beholdninger	158.997	113.585
Omsætningsaktiver i alt	250.829	165.676
Aktiver i alt	16.867.173	10.767.588
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.776.343	1.421.912
Overført resultat	6.299.963	3.322.159
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
4 Egenkapital i alt	9.257.506	4.923.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Anden gæld	7.602.167	5.836.217
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.609.667	5.843.717
Gældsforpligtelser i alt	7.609.667	5.843.717
Passiver i alt	16.867.173	10.767.588

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives lineært over 10 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Den anslåede levetid for goodwillen overstiger 5 år og er begrundet i virksomhedens branche, markedsposition og indtjening.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år at eje aktier i A/S Villy Jensen Besætningsartikler en gros og Mile Ejendomme ApS samt investering i værdipapirer.

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	8.680.000	0
Tilgang i året	4.660.000	3.200.000
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	5.480.000
Kostpris pr. 30.06.16	13.340.000	8.680.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	1.801.186	0
Årets resultat	5.513.839	3.404.149
Udbytte	-3.404.149	-1.506.121
Andre reguleringer	0	-96.842
Opskrivninger pr. 30.06.16	3.910.876	1.801.186
Nedskrivninger pr. 30.06.15	-379.274	0
Afskrivninger på goodwill	-696.607	-379.274
Nedskrivninger pr. 30.06.16	-1.075.881	-379.274
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	16.174.995	10.101.912
I regnskabsposten indgår goodwill med	6.661.156	3.697.764

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
A/S Villy Jensen Besætningsartikler en gros, Aarhus	80%

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	500.000	5.480.000
Tilgang i året	0	500.000
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	-5.480.000
Kostpris pr. 30.06.16	500.000	500.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	0	-96.842
Årets resultat	-58.651	0
Andre reguleringer	0	96.842
Opskrivninger pr. 30.06.16	-58.651	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	441.349	500.000

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Mile Ejendomme ApS, Aarhus	50%

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>				
Saldo pr. 01.07.15	80.000	1.421.912	3.322.159	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	1.354.431	2.977.804	101.200
Saldo pr. 30.06.16	80.000	2.776.343	6.299.963	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med indtræden i sambeskatningen solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheds gæld til kreditinstitutter. Kauti-
on er maksimeret til t.DKK 681. Dattervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter
udgør på balancedagen t.DKK 0 og afgivet arbejdsgaranti udgør t.DKK 681.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld er stillet pant i selskabets beholdning af aktier i A/S Villy Jensen
Besætningsartikler en gros.