

ÅRSRAPPORT 2015/16

MIST HOLDING ApS c/o Lars Hemming Jørgensen

Toldbodgade 36A, 2. tv
1253 København K.

CVR nr. 34 47 17 38

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. januar 2017

Dirigent

Lars Hemming Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for MIST HOLDING ApS c/o Lars Hemming Jørgensen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse, et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. januar 2017

Direktion:

Lars Hemming Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MIST HOLDING ApS c/o Lars Hemming Jørgensen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MIST HOLDING ApS c/o Lars Hemming Jørgensen for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 6. januar 2017

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

MIST HOLDING ApS c/o Lars Hemming Jørgensen
Toldbodgade 36A, 2. tv
1253 København K.

CVR-nr.: 34 47 17 38
Stiftelsesdato: 10. april 2012
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lars Hemming Jørgensen

Revision

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. januar 2017 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Koncernen som helhed opfylder kravene for ikke at aflægge koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens regler.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionendagens kurs. Valuttakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavenets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab.

Indtægter af kapitalandele

Udbytte fra tilknyttede og associerede selskaber indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer(beslattes). Såfremt udlodningen hidrører fra indtjening før den udloddende virksomhed blev købt, indregnes denne del som reduktion af kostprisen under 'Finansielle anlægsaktiver'.

Finansielle poster

Renter og valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta, herunder realiserede og ikke-realiserede valutakursdifferencer. Posten omfatter endvidere kursgevinst og kurstab ved arbitrage.

Skat af årets resultat

Årets skat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra datterselskaber' eller 'Gæld til datterselskaber'.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udloddet udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder til MIST HOLDING ApS indregnes i resultatopgørelsen, såfremt udlodningen hidrører fra indtjening efter den udloddende virksomhed blev købt. Hvis dette ikke er tilfældet, reduceres kostprisen på dattervirksomheden med den del af udbyttet, der stammer fra før købet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttotab	<u>-24.638</u>	<u>-26.489</u>
Finansielle poster		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	17.431.467	7.170.302
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.465
Andre finansielle indtægter	501.128	438.605
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-34.078</u>	<u>-93.077</u>
Ordinært resultat før skat	<u>17.873.879</u>	<u>7.493.806</u>
1. Skat af årets resultat	<u>4.745</u>	<u>-63.835</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>17.878.624</u>	<u>7.429.971</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	17.878.624	7.429.971
Disponeret i alt	<u>17.878.624</u>	<u>7.429.971</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	41.626.574
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.329.953	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.329.953	41.626.574
Anlægsaktiver i alt	50.329.953	41.626.574
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.915.872
Andre tilgodehavender	349.543	0
Periodeafgrænsningsposter	0	149.907
Tilgodehavender i alt	349.543	2.065.779
Likvide beholdninger	2.965.568	5.894.833
Likvide beholdninger i alt	2.965.568	5.894.833
Omsætningsaktiver i alt	3.315.111	7.960.612
AKTIVER I ALT	53.645.064	49.587.186

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	41.666.745	23.788.121
Egenkapital i alt	41.746.745	23.868.121
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	19.966	131.352
Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.966	131.352
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.175.000	20.000
Selskabsskat	93.668	97.635
Anden gæld	0	19
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	10.609.685	25.470.059
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.878.353	25.587.713
Gældsforpligtelser i alt	11.898.319	25.719.065
PASSIVER I ALT	53.645.064	49.587.186

3. Driftsaktivitet
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	7.999	-76.352
Regulering af tidligere års skat	-3.254	12.517
	<u>4.745</u>	<u>-63.835</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	23.788.122	23.868.122
Forslag til resultatdisponering	0	17.878.624	17.878.624
Bogført værdi, ultimo	<u>80.000</u>	<u>41.666.746</u>	<u>41.746.746</u>

3. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed.

4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties for tidligere tilknyttede selskaber og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.