

Mikoli Holding ApS

Grundtvigsvej 27A, 1tv
1864 Frederiksberg C

CVR-nr. 34 69 99 25

Årsrapport 2015
(1. januar 2015 - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 26 / 5 2016



Mikkel Vagn Christiansen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mikoli Holding ApS
Grundtvigsvej 27A, 1tv
1864 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34 69 99 25

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mikkel Vagn Christiansen
Oliver Andreas Rask Vassard

Revisor

JuelViborg
Registreret revisionsvirksomhed
Skindergade 38
1159 København K.
CVR-nr. 30 56 36 70

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2015 for Mikoli Holding ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

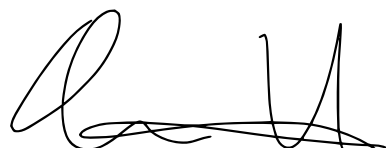
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. maj 2016.



Mikkel Vagn Christiansen

Direktion



Oliver Andreas Rask Vassard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mikoli Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikoli Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. maj 2016

JuelViborg

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 30 56 36 70



Dorte Juel Viborg
Registreret revisor, HD(R), HD(O)

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af besiddelse af kapitalandele i datterselskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -210.344 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mikoli Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skatteilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelæssummer og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de ny tilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Koncernregnskab

Med henvisning til bestemmelserne i Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Betingelserne for fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
2		
Resultat af tilknyttede virksomheder	-205.969	321.543
Andre eksterne omkostninger	4.375	4.438
RESULTAT FØR SKAT	-210.344	317.105
1		
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-210.344	317.105
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-6.938	-72.506
Årets resultat	-210.344	317.105
Årets bevægelser på datterselskabsreserve	192.328	-251.537
Til disposition	-24.954	-6.938
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	-24.954	-6.938
Disponeret i alt	-24.954	-6.938

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.568	331.537
Finansielle anlægsaktiver i alt	125.568	331.537
Anlægsaktiver i alt	125.568	331.537
AKTIVER I ALT	125.568	331.537
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserver	59.209	251.537
Overført resultat	-24.954	-6.938
3 Egenkapital i alt	114.255	324.599
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.813	3.438
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.313	6.938
Gældsforpligtelser i alt	11.313	6.938
PASSIVER I ALT	125.568	331.537
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Skat af årets resultat

Selskabet har pr. 31. december 2015 et udskudt skatteaktiv på DKK 2.489, som primært kan henføres til fremføringsberettigede skattemæssige underskud. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i årsrapporten, da det er usikkert om dette vil blive anvendt inden for en kortere årrække.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Flextown ApS</u>
Kostpris, primo	80.000
Afgang i årets løb	-13.641
Kostpris, ultimo	<u>66.359</u>
Værdiregulering, primo	251.543
Årets værdiregulering	-192.328
Værdiregulering, ultimo	<u>59.209</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>125.568</u>
Hjemsted	Frederiksberg
Ejer/stemmeandel	57 %
Selskabskapital	115.942
Resultat, seneste årsrapport	-760.210
Egenkapital, seneste årsrapport før udlodning	220.294
Forslag til udbytte, seneste årsrapport	0

Noter

Note

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat
Egenkapital, primo	80.000	251.537	-6.938
Årets resultat	0	-192.328	-18.016
Årets udbytte	0	0	0
Egenkapital, ultimo	80.000	59.209	-24.954

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.