

## **Mima Ejendom Holding ApS**

Birkemose 1B  
4241 Vemmelev  
CVR-nr. 35048472

## **Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Jesper Bruun Pedersen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.09.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Mima Ejendom Holding ApS

Birkemose 1B

4241 Vemmelev

CVR-nr.: 35048472

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

### Direktion

Jesper Bruun Pedersen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Mima Ejendom Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 22.02.2019

### Direktion

Jesper Bruun Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Mima Ejendom Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mima Ejendom Holding ApS for regnskabsperioden 01.10.2017 – 30.09.2018 for Mima Ejendom Holding ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22.02.2019

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34511

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering i associerede selskaber, samt udlejning af ejendom.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen som tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2018/19 på niveau med 2017/18.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste/tab</b>		<b>218.876</b>	<b>(7)</b>
Af- og nedskrivninger	1	<u>(12.564)</u>	<u>(13)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>206.312</b>	<b>(20)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(62)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(100.009)</u>	<u>(16)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>106.303</b>	<b>(98)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(14.036)</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>92.267</b>	<b>(98)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>92.267</u>	<u>(98)</u>
		<b>92.267</b>	<b>(98)</b>

**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18 kr.</u>	<u>2016/17 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.074.872	2.087
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>2.074.872</u>	<u>2.087</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.074.872</u>	<u>2.087</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>128.116</u>	<u>33</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>128.116</u>	<u>33</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.202.988</u>	<u>2.120</u>



**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	80.000	80
Overført overskud eller underskud		(12.745)	(105)
<b>Egenkapital</b>		<b>67.255</b>	<b>(25)</b>
Deposita		97.035	52
Anden gæld		1.739.889	1.825
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>1.836.924</b>	<b>1.877</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	78.516	75
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		198.757	185
Skyldig selskabsskat		14.036	0
Anden gæld		7.500	8
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>298.809</b>	<b>268</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.135.733</b>	<b>2.145</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.202.988</b>	<b>2.120</b>

**Egenkapitalopgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	(105.012)	(25.012)
Årets resultat	0	92.267	92.267
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(12.745)</b>	<b>67.255</b>

## Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12.564	13
	<b>12.564</b>	<b>13</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	100.009	16
	<b>100.009</b>	<b>16</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	14.036	0
	<b>14.036</b>	<b>0</b>
		<b>Grunde og bygninger kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		2.100.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>2.100.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(12.564)
Årets afskrivninger		(12.564)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(25.128)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>2.074.872</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	40.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.000</b>
Nedskrivninger primo	(40.000)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(40.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Finansielle anlægsaktiver vedrører en ejerandel på 50% i Mima Ejendom ApS, som for regnskabsåret 2017/18 har realiseret et underskud på 96.508 kr. og som pr. 30.09.2018 har negativ egenkapital på 96.596 kr.

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Mima Ejendom ApS	Odense	ApS	50,0	(48.298)	(48.254)

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	160	500	80.000
	<b>160</b>		<b>80.000</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 t.kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Deposita	0	0	97.035	N/A
Anden gæld	78.516	75	1.739.889	1.390.473
	<b>78.516</b>	<b>75</b>	<b>1.836.924</b>	<b>1.390.473</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med lejeindtægt fra udlejningsejendom og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest. Gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.