



Mima Ejendom Holding ApS

Birkemose 1 B, 4241 Vemmelev
CVR-nr. 35048472

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.02.2020

Jesper Bruun Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mima Ejendom Holding ApS

Birkemose 1 B

4241 Vemmelev

CVR-nr.: 35048472

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Direktion

Jesper Bruun Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27.02.2020

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 regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen som mindre tilfredsstillende, resultatet er negativt påvirket af tomgang på et lejemål i et halvt år.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabet 2019/20 på ca. 25-30 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		117.878	218.876
Af- og nedskrivninger	1	(12.564)	(12.564)
Driftsresultat		105.314	206.312
Andre finansielle omkostninger	2	(96.534)	(100.009)
Resultat før skat		8.780	106.303
Skat af årets resultat	3	(5.302)	(14.036)
Årets resultat		3.478	92.267
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.478	92.267
Resultatdisponering		3.478	92.267

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		2.069.208	2.074.872
Materielle aktiver	4	2.069.208	2.074.872
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle aktiver	5	0	0
Anlægsaktiver		2.069.208	2.074.872
Likvide beholdninger		25.994	128.116
Omsætningsaktiver		25.994	128.116
Aktiver		2.095.202	2.202.988

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(9.267)	(12.745)
Egenkapital		70.733	67.255
Deposita		51.935	97.035
Anden gæld		1.656.798	1.739.889
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.708.733	1.836.924
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	82.191	78.516
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		206.707	198.757
Skyldig selskabsskat		19.338	14.036
Anden gæld		7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		315.736	298.809
Gældsforpligtelser		2.024.469	2.135.733
Passiver		2.095.202	2.202.988

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(12.745)	67.255
Årets resultat	0	3.478	3.478
Egenkapital ultimo	80.000	(9.267)	70.733

Noter

1 Af- og nedskrivninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	12.564	12.564
	12.564	12.564

2 Andre finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	96.534	100.009
	96.534	100.009

3 Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	3.032	14.036
Regulering vedrørende tidligere år	2.270	0
	5.302	14.036

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.100.000
Tilgange	6.900
Kostpris ultimo	2.106.900
Af- og nedskrivninger primo	(25.128)
Årets afskrivninger	(12.564)
Af- og nedskrivninger ultimo	(37.692)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.069.208

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	40.000
Kostpris ultimo	40.000
Nedskrivninger primo	(40.000)
Nedskrivninger ultimo	(40.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Finansielle anlægsaktiver vedrører ejerandel på 50% i Mima Ejendom ApS, som for regnskabsåret 2018/19 har realiseret et overskud på 78.389 kr. og som pr. 30.09.2019 har en negativ egenkapital på 18.208 kr.

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Mima Ejendom ApS	Odense	ApS	50

6 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære anparter	160	500	80.000
	160		80.000

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.	Restgæld efter 5 år 2018/19 kr.
Deposita	0	0	51.935	0
Anden gæld	82.191	78.516	1.656.798	1.281.082
	82.191	78.516	1.708.733	1.281.082

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 eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med lejeindtægt fra udlejningsejendom og måles til dagsværdien af det fortsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger m.v. Gevinster og tab ved salg af materielle aktiver indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

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 aktiver**

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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

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, reguleret for betalt acontoskat.