

Miba Secure ApS

Industrivej 9, 9510 Arden

CVR-nr. 35 80 41 29

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018.

Michael Bantz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Miba Secure ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 20. december 2018

Direktion

Michael Bantz
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Miba Secure ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Miba Secure ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at selskabets likviditetsberedskab er under markant pres.

Det er ledelsens forventning, at selskabet via igangværende forhandlinger med finansieringskilder, samarbejdspartnere og kunder vil kunne opnå tilfredsstillende likviditet og drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Aalborg, den 20. december 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen

statsautoriseret revisor
mne32798

Selskabsoplysninger

Selskabet	Miba Secure ApS Industrivej 9 9510 Arden
	CVR-nr.: 35 80 41 29
	Stiftet: 14. marts 2014
	Hjemsted: Tårnby
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Bantz, Direktør
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udvikler, bygger og sælger sikkerhedssystemer, herunder specielfremstillet trolley til transport af værdigenstande såsom ure, diamanter mm.

Selskabet yder ligeledes rådgivning omkring sikkerhed og logistik.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets udvikling og afsætning af primære produkter har blandt andet på grund af forhold omkring leverandørsamarbejder samt ledelsens sygdom og fravær som følge af arbejdsskade været ramt af betydelige forsinkelser, hvilket har medført markant pres på selskabets likviditetsberedskab.

Forsinkelserne medfører således usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af selskabets udviklingsprojekter, ligesom der er usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift.

Det er ledelsens forventning, at selskabet via igangværende forhandlinger med finansieringskilder, samarbejdspartnere og kunder vil kunne opnå tilfredsstillende likviditet og drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -436 t.kr. mod -803 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.983 t.kr. mod -2.549 t.kr. sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Bruttotab	-435.718	-803
2 Personaleomkostninger	-198.229	-428
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-897.553	-874
Driftsresultat	-1.531.500	-2.105
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-590
Øvrige finansielle omkostninger	-523.253	-400
Resultat før skat	-2.054.753	-3.095
Skat af årets resultat	71.592	546
Årets resultat	-1.983.161	-2.549
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.983.161	-2.549
Disponeret i alt	-1.983.161	-2.549

Balance 30. juni

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3		
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.357.776	2.180
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.357.776</u>	<u>2.180</u>
4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	254.110	310
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>254.110</u>	<u>310</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.611.886</u>	<u>2.490</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	601.380	527
Varer under fremstilling	172.879	228
Forudbetalinger for varer	0	18
Varebeholdninger i alt	<u>774.259</u>	<u>773</u>
Tilgodehavende selskabsskat	0	14
Andre tilgodehavender	5.063	100
Periodeafgrænsningsposter	20.414	24
Tilgodehavender i alt	<u>25.477</u>	<u>138</u>
Likvide beholdninger	<u>190</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>799.926</u>	<u>912</u>
Aktiver i alt	<u>2.411.812</u>	<u>3.402</u>

Balance 30. juni

Passiver	2018	2017
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	-4.787.828	-2.805
Egenkapital i alt	-4.707.828	-2.725
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	72
Hensatte forpligtelser i alt	0	72
Gældsforpligtelser		
5 Kreditinstitutter i øvrigt	3.636.669	3.030
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.636.669	3.030
Gældsforpligtelser	200.000	100
Gæld til pengeinstitutter	2.630.971	2.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser	277.311	292
Anden gæld	374.689	169
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.482.971	3.025
Gældsforpligtelser i alt	7.119.640	6.055
Passiver i alt	2.411.812	3.402
1 Usikkerhed om going concern		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets udvikling og afsætning af primære produkter har blandt andet på grund af forhold omkring leverandørsamarbejder samt ledelsens sygdom og fravær som følge af arbejdsskade været ramt af betydelige forsinkelser, hvilket har medført markant pres på selskabets likviditetsberedskab.		
Forsinkelserne medfører således usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af selskabets udviklingsprojekter, ligesom der er usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift.		
Det er ledelsens forventning, at selskabet via igangværende forhandlinger med finansieringskilder, samarbejdspartnere og kunder vil kunne opnå tilfredsstillende likviditet og drift, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	196.768	304
Andre omkostninger til social sikring	607	3
Personaleomkostninger i øvrigt	854	121
	198.229	428
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2017	3.289.790	3.592
Afgang i årets løb	0	-303
Kostpris 30. juni 2018	3.289.790	3.289
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-1.109.567	-287
Årets afskrivninger	-822.447	-822
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-1.932.014	-1.109
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	1.357.776	2.180

Noter

	30/6 2018 kr.	30/6 2017 t.kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	363.344	167
Tilgang i årets løb	20.266	197
Kostpris 30. juni 2018	383.610	364
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-54.395	-4
Årets afskrivninger	-75.105	-50
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-129.500	-54
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	254.110	310
5. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	3.836.669	3.130
Heraf forfalder inden for 1 år	-200.000	-100
	3.636.669	3.030
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Nordjyske Bank, 2.181 t.kr., er der givet pant i ejerpantebrev med virksomhedspant på 2.250 t.kr. Nordjyske Lånefond som har et udlån til selskabet på 1.000 t.kr. har underpant i ejerpantebrevet.		
Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, 2.937 t.kr., er der givet pant i skadesløsbrev med virksomhedspant på 2.500 t.kr.		
Bogført værdi af de pantsatte aktiver pr. 30. juni 2017 udgør i alt 1.612 t.kr.		
7. Eventualposter		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Miba Secure ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af 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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 4 år og overstiger ikke 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.