

MIHAMA Holding ApS

Industrisvinget 7

4683 Rønnede

CVR-nr. 36 55 42 31

Årsrapport 2015/16

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/9 2016

Mik Hass Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 19. februar - 30. juni | 7 |
| Balance pr. 30. juni | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. februar 2015 - 30. juni 2016 for MIHAMA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. februar 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 22. september 2016

Direktion

Mik Hass Rasmussen

Martin Hoffmann

Hans Jørgen Hoffmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i MIHAMA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MIHAMA Holding ApS for regnskabsåret 19. februar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 selskabets 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, selskabet 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.

Vordingborg, den 22. september 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | MIHAMA Holding ApS Industrisvinget 7 4683 Rønnede CVR-nr.: 36 55 42 31 Regnskabsår: 19. februar - 30. juni Hjemsted: Faxe |
| Hovedaktivitet | Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab, at eje værdipapirer og foretage investeringer samt hermed beslægtet virksomhed. |
| Direktion | Mik Hass Rasmussen Martin Hoffmann Hans Jørgen Hoffmann |
| Revisor | Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg |
| Pengeinstitut | Danske Bank |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MIHAMA Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 19. februar - 30. juni

| | Note | 2015/16 kr. |
|---|------|-------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-18.420</u> |
| Bruttoresultat | | -18.420 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | -879.367 |
| Finansielle indtægter | 3 | 74.746 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-98.608</u> |
| Resultat før skat | | -921.649 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-921.649</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>-921.649</u> |
| | | <u><u>-921.649</u></u> |

Balance pr. 30. juni

| | Note | 2016 kr. |
|--|------|--------------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | <u>620.634</u> |
| | | <u>620.634</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>620.634</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>727.840</u> |
| | | <u>727.840</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>485</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>728.325</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>1.348.959</u></u> |

Balance pr. 30. juni

| | Note | 2016 kr. |
|--|------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| | 6 | |
| Selskabskapital | | 51.000 |
| Overført resultat | | -921.649 |
| Egenkapital i alt | | <u>-870.649</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 2.204.608 |
| | | <u>2.219.608</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.219.608</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>1.348.959</u> |
| Kapitaltab | 1 | |
| Eventualposter mv. | 8 | |

Noter til årsregnskabet

1 Kapitaltab

Selskabet har i henhold til selskabslovens § 119 tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og ledelsen skal redegøre for selskabets finansielle stilling og stille forslag til reetablering af selskabskapitalen.

Ledelsen har besluttet at foretage en kapitalforhøjelse i nyt regnskabsår, hvorefter egenkapitalen reetableres.

På den baggrund aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

| | 2015/16 |
|--|-------------------------------|
| | kr. |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Andel af underskud i tilknyttede virksomheder | -929.366 |
| Opskrivning ved køb af anparter | <u>49.999</u> |
| | <u><u>-879.367</u></u> |
| 3 Finansielle indtægter | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 66.901 |
| Andre finansielle indtægter | <u>7.845</u> |
| | <u><u>74.746</u></u> |
| 4 Finansielle omkostninger | |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder | <u>98.608</u> |
| | <u><u>98.608</u></u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 kr. |
|---|------------------------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Kostpris 19. februar | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>1.500.001</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>1.500.001</u> |
| Værdireguleringer 19. februar | 0 |
| Årets resultat | -929.366 |
| Årets opskrivninger, netto | <u>49.999</u> |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>-879.367</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u><u>620.634</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------------|----------|-------------------------|----------------|-----------------|
| Life Performance Group A/S | Faxe | 100% | 544.710 | -705.290 |
| The Insert Company ApS | Faxe | 100% | <u>75.924</u> | <u>-224.076</u> |
| | | | <u>620.634</u> | <u>-929.366</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 19. februar | 51.000 | 0 | 51.000 |
| Årets resultat | 0 | -921.649 | -921.649 |
| Egenkapital 30. juni | 51.000 | -921.649 | -870.649 |

Selskabskapitalen består af 51.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

2016

kr.

7 Hensættelse til udskudt skat

| | |
|----------------------------------|----------|
| Skattemæssigt underskud | -8.862 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 8.862 |
| | 0 |

Udskudt skatteaktiv

| | |
|---------------------------------|--------|
| Opgjort skatteaktiv | 8.862 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | -8.862 |

Regnskabsmæssig værdi

0

8 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.