



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Mitoma Capital ApS

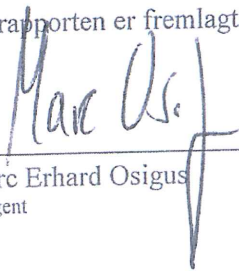
Lochersvej 8, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 37 46 73 67

Årsrapport

22. februar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.



Marc Erhard Osigus
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 22. februar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. februar - 31. december 2016 for Mitoma Capital 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. februar - 31. december 2016.

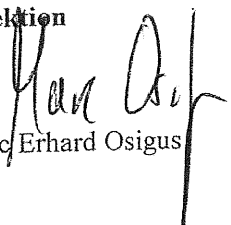
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 30. maj 2017

Direktion


Marc Erhard Osigus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Mitoma Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mitoma Capital ApS for regnskabsåret 22. februar - 31. december 2016 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 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 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.

Padborg, den 30. maj 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Søren Kring
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mitoma Capital ApS Lochersvej 8 3100 Hornbæk
	CVR-nr.: 37 46 73 67
	Regnskabsår: 22. februar - 31. december
Direktion	Marc Erhard Osigus
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg
Modervirksomhed	Mitoma Capital Management GmbH

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive virksomhed med afholdelse af seminarer og business off sites samt coaching og endvidere virksomhed med bed and breakfast samt køb, salg og administration af fast ejendom samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et underskud på kr. 194.651. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. -144.651.

Grundet underskud har selskabet tabt sin egenkapital. Da det er selskabets første regnskabsår var underskuddet forventeligt. Der har været øget omkostninger, bl.a. i forbindelse med stiftelse samt opkøb af ejendom og dertil knyttet omkostninger. Selskabet forventer at generere omsætning i 2017, hvormed 2017 bliver overskudsgivende. Selskabets ledelse forventer således at kunne reetablere egenkapital ved fremtidig egen drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mitoma Capital ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Det er selskabets første regnskabsår. Den anvendte regnskabspraksis er anført nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, 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 eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Ejendom	30 år
Inventar	5 år

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	22/2 2016 - 31/12 2016 kr.
Bruttotab	-127.150
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.736
Driftsresultat	-132.886
Øvrige finansielle omkostninger	-61.765
Resultat før skat	-194.651
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-194.651
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-194.651
Disponeret i alt	-194.651

Balance

<u>Note</u>	31/12 2016 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
Grunde og bygninger	5.800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.626
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.851.626</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.851.626</u>
Omsætningsaktiver	
Andre tilgodehavender	4.735
Tilgodehavender i alt	<u>4.735</u>
Likvide beholdninger	<u>36.828</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>41.563</u>
Aktiver i alt	<u>5.893.189</u>

Balance

Passiver	31/12 2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital	
Anpartskapital	50.000
Overført resultat	-194.651
Egenkapital i alt	-144.651
 Gældsforpligtelser	
2 Gæld til tilknyttede virksomheder	5.910.608
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.910.608
Anden gæld	127.232
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	127.232
Gældsforpligtelser i alt	6.037.840
 Passiver i alt	5.893.189

1 Reetablering af egenkapital

Noter

1. Reetablering af egenkapital

Grundet underskud har selskabet tabt sin egenkapital. Da det er selskabets første regnskabsår var underskuddet forventeligt. Der har været øget omkostninger, bl.a. i forbindelse med stiftelse samt opkøb af ejendom og dertil knyttet omkostninger. Selskabet forventer at generere omsætning i 2017, hvormed 2017 bliver overskudsgivende. Selskabets ledelse forventer således at kunne reetablere egenkapital ved fremtidig egen drift.

2. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	5.910.608
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>5.910.608</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>5.860.608</u>