



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Mitoma Capital ApS

Lochersvej 8, 3100 Hornbæk

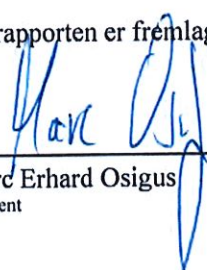
CVR-nr. 37 46 73 67

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

31. maj 2018

  
\_\_\_\_\_  
Marc Erhard Osigus  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 22. maj 2018

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 1. januar - 31. december 2017 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.

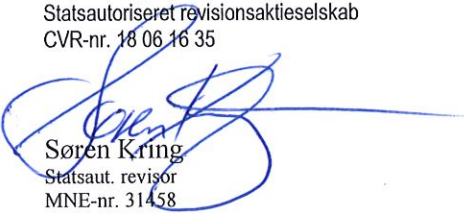
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 22. maj 2018

**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35



Søren Kring  
Statsaut. revisør  
MNE-nr. 31458

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Mitoma Capital ApS  
Lochersvej 8  
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 37 46 73 67  
Stiftet: 22. februar 2016  
Regnskabsår: 1. januar - 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 2017 er afsluttet med et underskud på kr. 129.291 mod et underskud i 2016 på t.kr. 195. Selskabets resultat anses som mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 kr. -273.942.

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapital ved fremtidig egen drift. Til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag har moderselskabet, til hvem de rer indregnet en gæld på 6.086 t.kr., afgivet en tilbagetrædelseserklæring. På denne baggrund anses kapitalgrundlaget for at være betryggende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 revurderes 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.

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

Ejendom	50 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Gældsforpligtelser

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



**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2017 kr.	22/2 - 31/12 2016 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>12.533</b>	<b>-130</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.833	-6
<b>Driftsresultat</b>	<b>-50.300</b>	<b>-136</b>
Andre finansielle indtægter	167	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-79.158	-59
<b>Resultat før skat</b>	<b>-129.291</b>	<b>-195</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-129.291</b>	<b>-195</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-129.291	-195
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-129.291</b>	<b>-195</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	5.751.025	5.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.561	51
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.818.586</u>	<u>5.851</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.818.586</u></b>	<b><u>5.851</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.600	0
Andre tilgodehavender	7.388	5
Tilgodehavender i alt	<u>51.988</u>	<u>5</u>
Likvide beholdninger	<u>42.406</u>	<u>37</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>94.394</u></b>	<b><u>42</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.912.980</u></b>	<b><u>5.893</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	50.000	50
	Overført resultat	-323.942	-195
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-273.942</b>	<b>-145</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
3	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.086.231	5.911
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.086.231	5.911
	Anden gæld	100.691	127
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	100.691	127
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.186.922</b>	<b>6.038</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.912.980</b>	<b>5.893</b>

**1 Selskabets kapitalforhold**

## Noter

---

### 1. Selskabets kapitalforhold

Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapital ved fremtidig egen drift. Til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag har moderselskabet, til hvem de rer indregnet en gæld på 6.086 t.kr., afgivet en tilbagetrædelseserklæring. På denne baggrund anses kapitalgrundlaget for at være betryggende.

	1/1 - 31/12 2017 kr.	22/2 - 31/12 2016 t.kr.
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	75.622	58
Andre finansielle omkostninger	3.536	1
	<u>79.158</u>	<u>59</u>
<b>3. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	6.086.231	5.911
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<u>6.086.231</u>	<u>5.911</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>5.986.231</u>	<u>5.861</u>