

MICA Holding Faaborg ApS
Priorensgade 40, 5600 Faaborg

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 40 74 33 59

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2023.

Mikael Peter Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for MICA Holding Faaborg 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 23. juni 2023

Direktion

Mikael Peter Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MICA Holding Faaborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MICA Holding Faaborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Kolding, den 23. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	MICA Holding Faaborg ApS Priorensgade 40 5600 Faaborg CVR-nr.: 40 74 33 59 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Mikael Peter Hansen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Modervirksomhed	MPH Holding Faaborg ApS
Dattervirksomhed	MICA Invest Faaborg ApS, Faaborg
Kapitalinteresse	DM Ejendomme Faaborg ApS, Faaborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermedbeslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -29.209 kr. mod -46.025 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -66.902 kr. mod 1.179.022 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MICA Holding Faaborg 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 tilbageførslers 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MICA Holding Faaborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-29.209	-46.025
1 Personaleomkostninger	-160.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.192	-3.890
Indtægter af kapitalinteresser	-302.928	11.080
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	123
2 Andre finansielle indtægter	828.429	1.421.878
3 Øvrige finansielle omkostninger	-411.023	-39.132
Resultat før skat	-78.923	1.344.034
Skat af årets resultat	12.021	-165.012
Årets resultat	-66.902	1.179.022
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	163.429	0
Overføres til overført resultat	0	1.179.022
Disponeret fra overført resultat	-230.331	0
Disponeret i alt	-66.902	1.179.022
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	168.286	163.429

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	31.759	35.951
5 Kapitalinteresse	2.538.096	2.841.024
6 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	9.433	9.433
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.579.288</u>	<u>2.886.408</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.579.288</u>	<u>2.886.408</u>
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	5.054	0
Tilgodehavende selskabsskat	31.994	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	7.838	0
Tilgodehavender i alt	<u>44.886</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>8.503.879</u>	<u>8.691.587</u>
Værdipapirer i alt	<u>8.503.879</u>	<u>8.691.587</u>
Likvide beholdninger	<u>1.486.421</u>	<u>1.240.501</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.035.186</u>	<u>9.932.088</u>
Aktiver i alt	<u>12.614.474</u>	<u>12.818.496</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	11.247.441	11.477.772
Egenkapital i alt	11.287.441	11.517.772
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.876	9.875
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.315.957	1.139.363
Selskabsskat	0	151.486
Anden gæld	1.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.327.033	1.300.724
Gældsforpligtelser i alt	1.327.033	1.300.724
Passiver i alt	12.614.474	12.818.496

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	10.298.750	10.338.750
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.179.022</u>	<u>1.179.022</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	11.477.772	11.517.772
Årets overførte overskud eller underskud	0	-230.331	-230.331
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	163.429	163.429
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-163.429</u>	<u>-163.429</u>
	<u>40.000</u>	<u>11.247.441</u>	<u>11.287.441</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	160.000	0
	<u>160.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, lån til DM Ejendomme Faaborg ApS	0	9.433
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	144.301	58.888
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	684.128	1.353.557
	<u>828.429</u>	<u>1.421.878</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	25.108	24.528
Andre finansielle omkostninger	385.915	14.604
	<u>411.023</u>	<u>39.132</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2022	40.000	40.000
Kostpris 31. december 2022	40.000	40.000
Opskrivninger 1. januar 2022	-4.049	-159
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-4.192	-3.890
Opskrivninger 31. december 2022	-8.241	-4.049
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	31.759	35.951

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MICA Invest Faaborg ApS, Faaborg	100 %	31.759	-4.192
		31.759	-4.192

5. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. januar 2022		2.849.944	20.000
Tilgang i årets løb		0	2.829.944
Kostpris 31. december 2022		2.849.944	2.849.944
Opskrivninger 1. januar 2022		-8.920	-20.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill		-302.928	11.080
Opskrivninger 31. december 2022		-311.848	-8.920
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		2.538.096	2.841.024

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DM Ejendomme Faaborg ApS, Faaborg	50 %	2.538.096	-585.110
		2.538.096	-585.110

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
6. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	9.433	2.829.944
Tilgang i årets løb	0	9.433
Afgang i årets løb	0	-2.829.944
Kostpris 31. december 2022	<u>9.433</u>	<u>9.433</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	 <u>9.433</u>	 <u>9.433</u>
 Der specificeres således:		
Tilgodehavende hos DM Ejendomme Faaborg ApS	<u>9.433</u>	<u>9.433</u>
	<u>9.433</u>	<u>9.433</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MPH Holding Faaborg ApS, CVR-nr. 34082278, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationselskab xxxxx ApS pr. xx. dato og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikael Peter Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Peter Hansen

Direktør

ID: 08b09e00-96a0-4e7c-a899-e71edafae3c2

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2023 kl.: 13:40:38

Underskrevet med MitID



Mikael Peter Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Peter Hansen

Dirigent

ID: 08b09e00-96a0-4e7c-a899-e71edafae3c2

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2023 kl.: 13:40:38

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

På vegne af Martinsen Rådgivning og Revision

ID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2023 kl.: 08:12:35

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: b6b08fmuSHH250287297

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.