

M.I.K. HOLDING ApS

Årsrapport

4. august 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Michael Klostermann

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

M.I.K. HOLDING ApS
Stamholmen 110
2650 Hvidovre

CVR-nr: 32304435
Regnskabsår: 04/08/2011 - 31/12/2012

Revisor

ONE REVISION ØST, STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Roskildevej 37A
2000 Frederiksberg
CVR-nr: 27674399

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 4. august 2011 - 31. december 2012 for M.I.K. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31/05/2013

Direktion

Michael Ken Klostermann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i M.I.K. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M.I.K. HOLDING ApS for regnskabsåret 4. august 2011 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. august 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at selskabets egenkapital er kommet under kr. 62.500. Selskabet er derfor omfattet af Selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Vi henviser til årsregnskabets note 4, hvori ledelsen har beskrevet forholdet. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af forholdet og valg af regnskabspraksis.

Frederiksberg, 31/05/2013

Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor
ONE REVISION ØST, STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ingen sammenligningstal i årsrapporten.

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 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelse indregnes modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, indregnes med 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 4. aug 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttoresultat		-23.403
Øvrige finansielle omkostninger		-14.125
Ordinært resultat før skat		-14.125
Skat af årets resultat	1	-9.239
Årets resultat		-28.289
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-28.289
I alt		-28.289

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.170.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		403.567
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.573.567
Anlægsaktiver i alt		1.573.567
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		720.000
Tilgodehavende skat		15.020
Tilgodehavender i alt		735.020
Likvide beholdninger		24.767
Omsætningsaktiver i alt		759.787
AKTIVER I ALT		2.333.354

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		-28.289
Egenkapital i alt	3	51.711
Leverandører af varer og tjenesteydelser		670
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		841.639
Skyldig selskabsskat		5.781
Anden gæld		1.433.553
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.281.643
Gældsforpligtelser i alt		2.281.643
PASSIVER I ALT		2.333.354

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.
Skat af årets resultat	-9.239
	<u>-9.239</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum 4/8 2011	0	0	0
Tilgang i årets løb	1.170.000	403.567	1.573.567
Anskaffelsessum 31/12 2012	1.170.000	403.567	1.573.567
Bogført værdi 31/12 2012	1.170.000	403.567	1.573.567

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Locupleto ApS, Hvidovre	1.780.294	945.252	100%	1.000.000
Locupleto Entreprise ApS, Hvidovre	68.131	-11.869	100%	80.000
EG af 21. december 2012 ApS, Frederiksberg	90.000	0	100%	90.000
Ejendomsgruppen Danmark A/S, Frederiksberg	85.560	-386.440	33,33%	217.057
Ejendomsgruppen I ApS, Frederiksberg	2.939.859	2.499.007	33,33%	186.510
	<u>4.963.844</u>	<u>3.045.950</u>		<u>1.573.567</u>

3. Egenkapital i alt

	4/8 2011	Forslag til årets resultatfordeling	31/12 2012
	kr.	kr.	kr.
Anpartskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	0	-28.289	-28.289
	80.000	-28.289	51.711

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre danske selskaber, handel med værdipapirer og efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsmæssige vurderinger og skøn

Kapitalforhold

Selskabets ledelse har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen fremlagt en plan for reetablering af selskabets kapital. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen ved modtagelse af udbytte fra de underliggende kapitalselskaber, inden for de nærmest kommende år. På den baggrund aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Ejendomsgruppen I ApS' gæld til Areal Bank, er der givet pant i selskabets anpartar i Ejendomsgruppen I ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør kr. 30.000.