



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 568 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MICA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 72
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Carl Astrup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	133 730	162 648
Annen driftskostnad	3	30 071	79 055
Sum kostnader		163 801	241 703
Driftsresultat		-163 801	-241 703
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		300 985	775 000
Annen renteinntekt		9 883	123 363
Annen finansinntekt		1 731 337	61 894
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			1 990 239
Sum finansinntekter		2 042 205	2 950 496
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 413 351	
Sum finanskostnader		2 413 351	
Netto finans		-371 146	2 950 496
Ordinært resultat før skattekostnad		-534 947	2 708 793
Ordinært resultat etter skattekostnad		-534 947	2 708 793
Årsresultat	2	-534 947	2 708 793
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-774 000	-2 700 000
Overføring til/fra annen egenkapital		1 308 947	-8 793
Sum overføringer og disponeringer		534 947	-2 708 793



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	69 660	483 121
Sum finansielle anleggsmidler		69 660	483 121
Sum anleggsmidler		69 660	483 121
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	13 491 250	16 653 144
Sum investeringer		13 491 250	16 653 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		409 916	102 753
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		409 916	102 753
Sum omløpsmidler		13 901 166	16 755 897
SUM EIENDELER		13 970 826	17 239 018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	600 000	600 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	11 441 248	12 750 195



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		11 441 248	12 750 195
Sum egenkapital		12 071 248	13 380 195
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			29 672
Skyldige offentlige avgifter		16 526	20 099
Annen kortsiktig gjeld		1 883 052	3 809 052
Sum kortsiktig gjeld		1 899 578	3 858 823
Sum gjeld		1 899 578	3 858 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 970 826	17 239 018



Mica Eiendom AS

Org. nr. 988568317

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	133 730	162 648
Annen driftskostnad	3	30 071	79 055
Sum driftskostnader		163 801	241 703
DRIFTSRESULTAT		-163 801	-241 703
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		300 985	775 000
Annen renteinntekt		9 883	123 363
Annen finansinntekt		1 731 337	61 894
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	1 990 239
Sum finansinntekter		2 042 205	2 950 496
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 413 351	0
Sum finanskostnader		2 413 351	0
Netto finansposter		-371 146	2 950 496
Ordinært resultat før skattekostnad		-534 947	2 708 793
ÅRSRESULTAT	2	-534 947	2 708 793
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-774 000	-2 700 000
Overføring til/fra annen egenkapital		1 308 947	-8 793
Sum overføringer og disponeringer		534 947	-2 708 793



Mica Eiendom AS

Org. nr: 988568317

Balanse pr. 31.12

Note	2018	2017
------	------	------

EIENDELER

ANLEGGSMIDLER

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	1	69 660	483 121
Sum finansielle anleggsmidler		69 660	483 121

Sum anleggsmidler		69 660	483 121
--------------------------	--	---------------	----------------

OMLØPSMIDLER

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	1	13 491 250	16 653 144
Sum investeringer		13 491 250	16 653 144

Bankinnskudd, kontanter og lignende		409 916	102 753
Sum omløpsmidler		13 901 166	16 755 897

SUM EIENDELER		13 970 826	17 239 018
----------------------	--	-------------------	-------------------

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	600 000	600 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	11 441 248	12 750 195
Sum opptjent egenkapital		11 441 248	12 750 195

Sum egenkapital		12 071 248	13 380 195
------------------------	--	-------------------	-------------------

GJELD

Kortsiktig gjeld

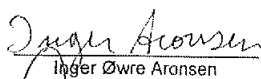
Leverandørgjeld		0	29 672
Skyldige offentlige avgifter		16 526	20 089
Annen kortsiktig gjeld		1 883 052	3 809 052
Sum kortsiktig gjeld		1 899 578	3 858 823

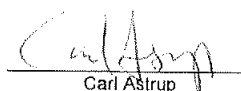
Sum gjeld		1 899 578	3 858 823
------------------	--	------------------	------------------

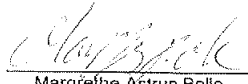
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 970 826	17 239 018
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

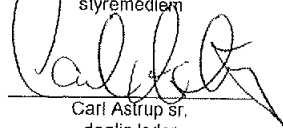
Oslo 25.06.2019


Christin Aronsen
styreleder


Inger Øvre Aronsen
styremedlem


Carl Åstrup
styremedlem


Margrethe Åstrup Belle
styremedlem


Carl Åstrup sr.
daglig leder



Mica Eiendom AS

Org.nr. 988 568 317

31.12.2018

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

a) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle verdipapirer som inngår i en handelsportefølje vurderes til antatt virkelig verdi på balansedagen.

b) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

c) Skattekostnad/utsatt skatt/skattefordel

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med utgangspunkt i netto positive forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på balansedagen etter utligning av negative midlertidige forskjeller. Utsatt skattefordel balanseføres kun dersom det er sannsynlighet for at det vil bli utnyttet innen rimelig tid.

NOTE 1 - AKSJER OG ANDELER

ANLEGGSMIDLER					
Selskap	Antall	Kostpris	Antatt virkelig verdi	Bokført verdi	Urealisert tap/nedskrivning
BSA Berlin AS	25 000	-	890 000	-	-
Prime Office Germany AS	52	714 660	14 660	14 660	(700 000)
Pareto PE II AS	5	55 000	510 405	55 000	-
		769 660	1 415 065	69 660	(700 000)

OMLØPSMIDLER					
Selskap	Antall	Kostpris	Markedsverdi		Urealisert gevinst
FormuesForvaltning	div	13 602 644	13 491 250	13 491 250	(111 394)
		13 602 644	13 491 250	13 491 250	(111 394)

NOTE 2 - AKSJONÆRER

	Antall	Eierandel	Verv
Inger Øvre Aronsen	400	33,33 %	Styremedlem
Christin Øvre Aronsen	400	33,33 %	Styreleder
Edvalid AS	130	10,83 %	
NINI AS	130	10,83 %	
Bacon Street AS	46	3,83 %	Styremedlem Carl Astrup
Falk M Invest AS	46	3,83 %	Styremedlem Margrethe Astrup Belle
Premuda Invest AS	48	4,00 %	
Totalt antall aksjer	1200	100 %	

Aksjekapitalen er på kr. 600.000 fordelt på 1.200 aksjer a kr. 500.

	AS-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.	600 000	30 000	12 750 195	13 380 195
Årets resultat	-	-	(534 947)	(534 947)
Utbytte	-	-	(774 000)	(774 000)
Pr. 31.12.	600 000	30 000	11 441 248	12 071 248



Mica Eiendom AS

Org.nr. 988 568 317

NOTE 3 LØNN, HONORARER MV

Styrehonorar er utbetalt med i alt kr. 75.000 hvorav kr. 30.000 til styrets leder og kr. 15.000 til hvert av medlemmene.

Selskapet har en ansatt på deltid som har mottatt en godtgjørelse på kr. 42.204.

Selskapet avsatte i 2015 til en etterlønnforpliktelse som da utgjør kr. 1.337.252 inkl. arbeidsgiveravgift.

Denne etterlønnen er avtalt å skulle utbetales over de kommende 5 år fra og med 2016.

Selskapet har ikke plikt til å ha pensjonsordning.

Kostnadsført honorar til revisor for året utgjør kr. 44.000 inkl. mva.

NOTE 4 - SKATTEKOSTNADER OG UTSATT SKATT

Selskapet har et skattemessig underskudd for året og det er således ingen betalbar skatt.

	31.12.2018	31.12.2017
Regnskapsmessig resultat	-534 947	2 708 793
Permanente forskjeller	1 570 670	-2 803 883
Endring midlertidige forskjeller	-1 035 723	95 090
Skattegrunnlag betalbar skatt	-	-

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Regnskapsmessig avsetning	1 109 052	1 109 052	
Skattemessig underskudd:	2 001 814	3 037 537	1 035 723
	3 110 866	4 146 589	1 035 723
Utsatt skattefordel:	684 391	953 715	269 325

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 5 - FORTSATT DRIFT

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



Til generalforsamlingen i
Mica Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mica Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 534 947. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vies til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
Adresse: Tullins gt. 6, NO-0166 Oslo
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening

Telefon: +47 22 98 21 20
Internasjonal forbindelse:

INDEPENDENT MEMBER



Revisors beretning 2018 – Mica Eiendom AS
side 2

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 25. juni 2019

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Svein-A. Martingen
Statsautorisert revisor