

# Steen Mikkelsen, Hjerk Holding ApS

Lysenvej 29, Hjerk  
7870 Roslev

CVR-nr. 10 13 47 22

## Årsrapporten for 2015

(13. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 04/04 2016

---

Steen Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Steen Mikkelsen, Hjerk Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjerk, den 9. marts 2016

### **Direktion**

Steen Mikkelsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Steen Mikkelsen, Hjerk Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Mikkelsen, Hjerk Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor 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 Etske 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.

Skive, den 9. marts 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 28 83 92 00**

Lene Jeppesen  
Registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet** Steen Mikkelsen, Hjerk Holding ApS  
Lysenvej 29, Hjerk  
7870 Roslev

Telefon: 97 59 91 80

CVR-nr.: 10 13 47 22  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Skive

**Direktion** Steen Mikkelsen, direktør

**Revisor** Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Gemsevej 15  
7800 Skive

**Pengeinstitut** Spar Nord Bank  
Adelgade 8  
7800 Skive

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel, produktion, samt besiddelse af aktier eller anparter i selskaber indenfor nævnte formål, samt at placere overskydende likviditet i anlægsaktiver.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 201.451, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.287.045.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steen Mikkelsen, Hjerk Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-13.493</b>	<b>-13.552</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		263.295	94.201
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.632	-2.349
Finansielle indtægter		565	1.500
Finansielle omkostninger	1	<u>-66.329</u>	<u>-58.564</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>182.406</b>	<b>21.236</b>
Skat af årets resultat		<u>19.045</u>	<u>18.170</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>201.451</u></b>	<b><u>39.406</u></b>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		263.295	94.201
Overført overskud		<u>-163.044</u>	<u>-154.595</u>
		<b><u>201.451</u></b>	<b><u>39.406</u></b>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.336.772	1.073.477
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	2.220.703	2.212.335
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.557.475</b>	<b>3.285.812</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>3.557.475</b>	<b>3.285.812</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.713	10.301
Udskudt skatteaktiv		23.739	18.170
<b>Tilgodehavender</b>		<b>34.452</b>	<b>28.471</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>34.452</b>	<b>28.471</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>3.591.927</b>	<b>3.314.283</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		474.290	210.995
Overført resultat		1.586.555	1.749.599
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>EGENKAPITAL</b>	4	<b><u>2.287.045</u></b>	<b><u>2.185.394</u></b>
Banker		41.266	308.465
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.194.809	778.183
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.807	42.241
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.304.882</u></b>	<b><u>1.128.889</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b><u>1.304.882</u></b>	<b><u>1.128.889</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>3.591.927</u></b>	<b><u>3.314.283</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

### 1 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	30.254	33.420
Andre finansielle omkostninger	36.075	25.144
	<u>66.329</u>	<u>58.564</u>

### 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	862.482	862.482
Kostpris 31. december 2015	862.482	862.482
Værdireguleringer 1. januar 2015	210.995	116.794
Årets resultat	263.295	94.201
Værdireguleringer 31. december 2015	474.290	210.995
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>1.336.772</b>	<b>1.073.477</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Murermester Steen Mikkelsen, Hjerk ApS	Skive Kommune	100%	1.149.314	272.880
Hjerk Invest ApS	Skive Kommune	33%	562.373	-23.055

### 3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	2.210.968	2.210.968
Tilgang i årets løb	10.000	0
Kostpris 31. december 2015	2.220.968	2.210.968
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.367	3.716
Årets resultat	-1.632	-2.349
Værdireguleringer 31. december 2015	-265	1.367
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>2.220.703</b>	<b>2.212.335</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lundsmark Hedeplantage I/S	Varde Kommune	25%	8.882.814	-6.527

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	210.995	1.749.599	99.800	2.185.394
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	263.295	-163.044	101.200	201.451
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>474.290</b>	<b>1.586.555</b>	<b>101.200</b>	<b>2.287.045</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt selvskyldnerkaution overfor mellemværende med pengeinstitut i Steen Mikkelsen ApS.