

# Steen Mikkelsen, Hjerk Holding ApS

Lysenvej 29  
7870 Roslev

CVR-nr. 10 13 47 22

## Årsrapporten for 2016

(14. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 31/05 2017

---

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	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 3. maj 2017

### **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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 3. maj 2017

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

Lene Jeppesen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

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

Telefon: 97 59 91 80  
E-mail: steen-mikkelsen@energimail.dk

CVR-nr.: 10 13 47 22  
Regnskabsperiode: 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 2016 udviser et underskud på kr. 10.540, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.175.305.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Årets skat, som 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

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenu- et og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-12.693</b>	<b>-13.493</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		60.654	263.295
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-12.394	-1.632
Finansielle indtægter	1	0	565
Finansielle omkostninger	2	-66.212	-66.329
<b>Resultat før skat</b>		<b>-30.645</b>	<b>182.406</b>
Skat af årets resultat		20.105	19.045
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-10.540</b>	<b>201.451</b>
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-139.346	263.295
Overført resultat		25.406	-163.044
		<b>-10.540</b>	<b>201.451</b>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.197.426	1.336.772
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	2.198.309	2.220.703
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.395.735</b>	<b>3.557.475</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>3.395.735</b>	<b>3.557.475</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.200	10.713
Udskudt skatteaktiv		20.105	23.739
<b>Tilgodehavender</b>		<b>66.305</b>	<b>34.452</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>66.305</b>	<b>34.452</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>3.462.040</b>	<b>3.591.927</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		334.944	474.290
Overført resultat		1.611.961	1.586.555
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>EGENKAPITAL</b>	5	<b><u>2.175.305</u></b>	<b><u>2.287.045</u></b>
Banker		470.228	41.266
Gæld til tilknyttede virksomheder		811.824	1.194.809
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.683	68.807
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.286.735</u></b>	<b><u>1.304.882</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b><u>1.286.735</u></b>	<b><u>1.304.882</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>3.462.040</u></b>	<b><u>3.591.927</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	565
	<u><b>0</b></u>	<u><b>565</b></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	40.355	30.254
Andre finansielle omkostninger	25.945	36.075
Rentetilleg selskabsskat	-88	0
	<u><b>66.212</b></u>	<u><b>66.329</b></u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	862.482	862.482
Kostpris 31. december 2016	862.482	862.482
Værdireguleringer 1. januar 2016	474.290	210.995
Årets resultat	-139.346	263.295
Værdireguleringer 31. december 2016	334.944	474.290
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>1.197.426</b></u>	<u><b>1.336.772</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Murermester Steen Mikkelsen, Hjerk ApS	Skive Kommune	100%	1.015.326	66.012
Hjerk Invest ApS	Skive Kommune	33%	546.300	-21.771

## Noter

	2016 kr.	2015 kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	2.210.968	2.210.968
Tilgang i årets løb	0	10.000
	<u>2.210.968</u>	<u>2.220.968</u>
Kostpris 31. december 2016	2.210.968	2.220.968
Værdireguleringer 1. januar 2016	-265	1.367
Årets resultat	-12.394	-1.632
	<u>-12.659</u>	<u>-265</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	-12.659	-265
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>2.198.309</u></b>	<b><u>2.220.703</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lundsmark Hedeplantage I/S	Varde Kommune	25%	8.793.238	-49.576

## 5 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 2016	125.000	474.290	1.586.555	101.200	2.287.045
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-139.346	25.406	103.400	-10.540
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>334.944</u></b>	<b><u>1.611.961</u></b>	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>2.175.305</u></b>

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

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

## Noter

### **6 Eventualposter m.v.**

Ingen.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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