

## Mikkelsen af 24/6 Holding ApS

Grønnegade 12, 3. th., 7400 Herning

CVR-nr. 10 13 57 61

## Årsrapport for 2015

13. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2016

---

Hans Peter Mikkelsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mikkelsen af 24/6 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. april 2016

**Direktionen**

Hans Peter Mikkelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Mikkelsen af 24/6 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkelsen af 24/6 Holding ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Herning, den 07. april 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Mikkelsen af 24/6 Holding ApS Grønnegade 12, 3. th. 7400 Herning
	CVR-nr.: 10 13 57 61
	Stiftet: 7. april 2003
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktionen</b>	Hans Peter Mikkelsen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år primært i formuepleje.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

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

	2015	2014
Note	DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-38.764</b>	<b>-14.028</b>
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.441	-7.238
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-138.205</b>	<b>-21.266</b>
Andre finansielle indtægter	142.434	176.739
Andre finansielle omkostninger	-45.796	-62.088
<b>Resultat før skat</b>	<b>-41.567</b>	<b>93.385</b>
Skat af årets resultat	1 9.145	-15.045
<b>Årets resultat</b>	<b>-32.422</b>	<b>78.340</b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Overført resultat	-1.532.422	-921.660
	<b>-32.422</b>	<b>78.340</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		4.506.975	1.628.064
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		331.958	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.838.933</b>	<b>1.628.064</b>
Andre tilgodehavender		0	300.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>300.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.838.933</b>	<b>1.928.064</b>
Udsudte skatteaktiver	2	147.302	138.157
Andre tilgodehavender		0	9.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	35.725	959
<b>Tilgodehavender</b>		<b>183.027</b>	<b>148.116</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>747.075</b>	<b>2.800.579</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>127.245</b>	<b>318.943</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.057.347</b>	<b>3.267.638</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.896.280</b>	<b>5.195.702</b>

### Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.525.780	3.058.202
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.000.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>3.150.780</b>	<b>4.183.202</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.706.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt		1.000.000	1.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>2.706.000</b>	<b>1.000.000</b>
Anden gæld		39.500	12.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>39.500</b>	<b>12.500</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.745.500</b>	<b>1.012.500</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.896.280</b>	<b>5.195.702</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-9.145	15.045
	<u>-9.145</u>	<u>15.045</u>

### 2 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud.

### 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 1. januar	959	17.443
Udbetalt i årets løb	186.792	4.236
Indbetalt i årets løb	-147.000	-17.443
Rente i henhold til gældende lovgivning	-5.026	-3.277
Saldo pr. 31. december	<u>35.725</u>	<u>959</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes med diskontoen tillagt 10% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

### 4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	3.058.202	1.000.000	4.183.202
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-1.532.422	1.500.000	-32.422
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>1.525.780</u>	<u>1.500.000</u>	<u>3.150.780</u>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 2.706.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

## Noter til årsrapporten

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 1.706.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 2.898.246.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, DKK 1.000.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 1.608.730.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikkelsen af 24/6 Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, ejendomsforsikring, renovation samt vedligeholdelse af ejendommen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%

Grunde afskrives ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Regnskabspraksis

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.