

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Tranebærvej 1

6753 Agerbæk

CVR-nr. 10415187

Årsrapport 2017/18

32. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-10-2018

Peter Jensen
Dirigent

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for H.J. Mikkelsen 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 19-09-2018

Direktion

Hans Jørgen Mikkelsen
Direktør

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i H.J. Mikkelsen Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for H.J. Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Agerbæk, den 19-09-2018

Helle Revisionskontor ApS

CVR-nr. 10300142

Peter Jensen

Revisor

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	H.J. Mikkelsen Holding ApS Tranebærvej 1 6753 Agerbæk
CVR-nr.	10415187
Stiftelsesdato	29-10-1986
Hjemsted	Varde
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Hans Jørgen Mikkelsen, Direktør
Revisor	Helle Revisionskontor ApS Fåborgvej 92 6753 Agerbæk CVR-nr.: 10300142
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S Storegade 6 6753 Agerbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udleje af fast ejendom samt finansiel investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 390.047, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 7.004.041, og en egenkapital på kr. 6.885.460.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for H.J. Mikkelsen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		22.444	5.273
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-3.959	-3.959
Driftsresultat		18.485	1.314
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		29.592	48.901
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		436.706	999.664
Andre finansielle indtægter		436	46.619
Resultat før skat		485.219	1.096.498
Skat af årets resultat	2	-95.172	-201.153
Årets resultat		390.047	895.345
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	500.000
Overført resultat		-409.953	395.345
Resultatdisponering		390.047	895.345

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	533.957	537.916
Materielle anlægsaktiver		<u>533.957</u>	<u>537.916</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	6.153.421	5.803.193
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.153.421</u>	<u>5.803.193</u>
Anlægsaktiver		<u>6.687.378</u>	<u>6.341.109</u>
Likvide beholdninger		<u>316.663</u>	<u>788.716</u>
Omsætningsaktiver		<u>316.663</u>	<u>788.716</u>
Aktiver		<u>7.004.041</u>	<u>7.129.825</u>

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		5.885.460	6.295.413
Udbytte for regnskabsåret		800.000	500.000
Egenkapital		6.885.460	6.995.413
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Selskabsskat		92.581	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.000	122.412
Kortfristede gældsforpligtelser		118.581	134.412
Gældsforpligtelser		118.581	134.412
Passiver		7.004.041	7.129.825

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-07-2017	200.000	6.295.413	500.000	6.995.413
Betalt udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		-409.953	800.000	390.047
Egenkapital 30-06-2018	200.000	5.885.460	800.000	6.885.460

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2017/18	2016/17
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger	3.959	3.959
	3.959	3.959
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	95.172	201.153
	95.172	201.153
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	600.888	600.888
Kostpris ultimo	600.888	600.888
Af- og nedskrivninger primo	-62.972	-59.013
Årets afskrivninger	-3.959	-3.959
Af- og nedskrivninger ultimo	-66.931	-62.972
Regnskabsmæssig værdi ultimo	533.957	537.916
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	3.120.357	3.645.826
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	20.330	15.497
Afgang i årets løb	0	-540.966
Kostpris ultimo	3.140.687	3.120.357
Dagsværdireguleringer primo	2.580.581	1.682.137
Årets reguleringer	432.153	1.000.699
Dagsværdireguleringer ultimo	3.012.734	2.682.836
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.153.421	5.803.193