

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Tranebærvej 1

6753 Agerbæk

CVR-nr. 10415187

Årsrapport 2016/17

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-10-2017

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	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 19-09-2017

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

Vi har opstillet årsregnskabet for H.J. Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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 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 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 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 19-09-2017

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	01-07-2016 - 30-06-2017
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 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 895.345, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 7.129.825, og en egenkapital på kr. 6.995.413.

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 2016/17 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

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.273	22.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.959	-3.959
Driftsresultat		1.314	18.716
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		48.901	-48.117
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		999.664	210.574
Andre finansielle indtægter		46.619	36.894
Resultat før skat		1.096.498	218.067
Skat af årets resultat	1	-201.153	-11.965
Årets resultat		895.345	206.102
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	1.050.000
Overført resultat		395.345	-843.898
Resultatdisponering		895.345	206.102

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	537.916	541.875
Materielle anlægsaktiver		537.916	541.875
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.803.193	5.327.963
Finansielle anlægsaktiver		5.803.193	5.327.963
Anlægsaktiver		6.341.109	5.869.838
Likvide beholdninger		788.716	1.314.757
Omsætningsaktiver		788.716	1.314.757
Aktiver		7.129.825	7.184.595

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.295.413	5.900.068
Udbytte for regnskabsåret		500.000	1.050.000
Egenkapital		6.995.413	7.150.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	20.500
Selskabsskat		0	27
Anden gæld		122.412	14.000
Kortfristede gældsforpligtelser		134.412	34.527
Gældsforpligtelser		134.412	34.527
Passiver		7.129.825	7.184.595

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-07-2016	200.000	5.900.068	1.050.000	7.150.068
Betalt udbytte			-1.050.000	-1.050.000
Årets resultat		395.345	500.000	895.345
Egenkapital 30-06-2017	200.000	6.295.413	500.000	6.995.413

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Noter

	2016/17	2015/16
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	201.153	11.965
	<u>201.153</u>	<u>11.965</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	600.888	600.888
Kostpris ultimo	<u>600.888</u>	<u>600.888</u>
Af- og nedskrivninger primo	-59.013	-55.054
Årets afskrivninger	-3.959	-3.959
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-62.972</u>	<u>-59.013</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>537.916</u>	<u>541.875</u>