

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Tranebærvej 1

6753 Agerbæk

CVR-nr. 10415187

Årsrapport 2015/16

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-09-2016

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
Noter	12

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 15-09-2016

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 01-07-2015 - 30-06-2016 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 15-09-2016

Helle Revisionskontor ApS

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	01-07-2015 - 30-06-2016
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 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 206.102, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 7.184.595, og en egenkapital på kr. 6.100.068.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for H.J. Mikkelsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 aktivernes 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.

Der afskrives ikke på ejendommens beboelsesdel.

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 udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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 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

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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		36.211	18.555
Andre eksterne omkostninger		-13.536	-13.950
Bruttoresultat		22.675	4.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.959	-3.959
Driftsresultat		18.716	646
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-48.117	63.035
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		210.574	404.026
Finansielle indtægter		36.894	34.470
Resultat før skat		218.067	502.177
Skat af årets resultat	1	-11.965	-93.191
Årets resultat		206.102	408.986
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		1.050.000	600.000
Overført resultat		-843.898	-191.014
Resultatdesponering		206.102	408.986

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	541.875	545.834
Materielle anlægsaktiver		541.875	545.834
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.327.963	5.374.857
Finansielle anlægsaktiver		5.327.963	5.374.857
Anlægsaktiver		5.869.838	5.920.691
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	171.610
Tilgodehavender		0	171.610
Likvide beholdninger		1.314.757	1.512.823
Omsætningsaktiver		1.314.757	1.684.433
Aktiver		7.184.595	7.605.124

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	5.900.068	6.743.966
Egenkapital		6.100.068	6.943.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.500	19.500
Selskabsskat		27	29.658
Anden gæld		14.000	12.000
Udbytte for regnskabsåret		1.050.000	600.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.084.527	661.158
Gældsforpligtelser		1.084.527	661.158
Passiver		7.184.595	7.605.124

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	11.965	93.191
	11.965	93.191
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	600.888	600.888
Kostpris ultimo	600.888	600.888
Af- og nedskrivninger primo	-55.054	-51.095
Årets afskrivninger	-3.959	-3.959
Af- og nedskrivninger ultimo	-59.013	-55.054
Regnskabsmæssig værdi ultimo	541.875	545.834
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	6.743.966	6.934.980
Årets tilgang	-843.898	-191.014
Saldo ultimo	5.900.068	6.743.966