

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Tranebærvej 1

6753 Agerbæk

CVR-nr. 10415187

Årsrapport 2019/20

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-10-2020

Peter Jensen
Dirigent

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 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. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 21-09-2020

Direktion

Hans Jørgen Mikkelsen
Direktør

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 | 01-07-2019 - 30-06-2020 |
| Direktion | Hans Jørgen Mikkelsen, Direktør |
| Årsregnskab | Helle Revisionskontor ApS Fåborgvej 92 6753 Agerbæk |
| CVR-nr. | 10300142 |
| Pengeinstitut | Danske Andelskassers Bank A/S Bavnehøjvej 5, 2B 6700 Esbjerg |

H.J. Mikkelsen Holding ApS

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 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. -253.017, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 6.190.856, og en egenkapital på kr. 6.132.954.

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

Generelt

Årsrapporten for H.J. Mikkelsen Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 | 20-50 år | 0% |

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.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 for betalte acontoskatter.

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.844 | 14.995 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -3.955 | -3.959 |
| Driftsresultat | | 2.889 | 11.036 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 74.600 | 43.337 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | -331.595 | 457.378 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 13 |
| Resultat før skat | | -254.106 | 511.764 |
| Skat af årets resultat | 2 | 1.089 | -103.253 |
| Årets resultat | | -253.017 | 408.511 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 110.600 | 108.000 |
| Overført resultat | | -363.617 | 300.511 |
| Resultatdisponering | | -253.017 | 408.511 |

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | 526.043 | 529.998 |
| Materielle anlægsaktiver | | 526.043 | 529.998 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4 | 5.423.028 | 6.243.951 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 5.423.028 | 6.243.951 |
| Anlægsaktiver | | 5.949.071 | 6.773.949 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 25.604 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 127.966 | 0 |
| Tilgodehavender | | 153.570 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 88.215 | 14.993 |
| Omsætningsaktiver | | 241.785 | 14.993 |
| Aktiver | | 6.190.856 | 6.788.942 |

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Balance 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 5.822.354 | 6.185.971 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital | | 6.132.954 | 6.493.971 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.500 | 12.000 |
| Selskabsskat | | 0 | 100.232 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 14.000 | 14.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 31.402 | 168.739 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 57.902 | 294.971 |
| Gældsforpligtelser | | 57.902 | 294.971 |
| Passiver | | 6.190.856 | 6.788.942 |

H.J. Mikkelsen Holding ApS

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 01-07-2019 | 200.000 | 6.185.971 | 108.000 | 6.493.971 |
| Betalt udbytte | | | -108.000 | -108.000 |
| Årets resultat | | -363.617 | 110.600 | -253.017 |
| Egenkapital 30-06-2020 | 200.000 | 5.822.354 | 110.600 | 6.132.954 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger | 3.955 | 3.959 |
| | <u>3.955</u> | <u>3.959</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -1.089 | 103.253 |
| | <u>-1.089</u> | <u>103.253</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 600.888 | 600.888 |
| Kostpris ultimo | <u>600.888</u> | <u>600.888</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -70.890 | -66.931 |
| Årets afskrivninger | -3.955 | -3.959 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-74.845</u> | <u>-70.890</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>526.043</u> | <u>529.998</u> |
| 4. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris primo | 2.913.199 | 3.140.687 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 6.703 | 11.415 |
| Afgang i årets løb | -482.010 | -238.903 |
| Kostpris ultimo | <u>2.437.892</u> | <u>2.913.199</u> |
| Dagsværdireguleringer primo | 3.330.752 | 3.012.734 |
| Årets reguleringer | -345.616 | 318.018 |
| Dagsværdireguleringer ultimo | <u>2.985.136</u> | <u>3.330.752</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>5.423.028</u> | <u>6.243.951</u> |