

# Steen Mikkelsen, Hjerk ApS

Lysenvej 29  
7870 Roslev

CVR-nr. 16 22 39 80

## Årsrapporten for 2016

(25. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 31/05 2017

---

Steen Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Steen Mikkelsen, Hjerk 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjerk, den 3. maj 2017

### **Direktion**

Steen Mikkelsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Steen Mikkelsen, Hjerk ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Mikkelsen, Hjerk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Skive, den 3. maj 2017

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Lene Jeppesen  
Registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Steen Mikkelsen, Hjerk ApS  
Lysenvej 29  
7870 Roslev

Telefon: 97 57 91 80  
E-mail: steen-mikkelsen@mail.tele.dk

CVR-nr.: 16 22 39 80  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 29. juni 1992  
Hjemsted: Skive

### **Direktion**

Steen Mikkelsen, direktør

### **Revisor**

Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Gemsevej 15  
7800 Skive

### **Pengeinstitut**

Spar Nord  
Adelgade 8  
7800 Skive

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i byggevirksomhed, finansiering, handel og i forbindelse hermed stående virksomhed. Aktiviteten indefor disse områder er murerforretning med opførelse af parcel- og erhvervsbygninger som speciale, samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 66.012, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.015.326.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steen Mikkelsen, Hjerk ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter de beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.581.924</b>	<b>2.558.546</b>
Personaleomkostninger	1	-1.485.817	-2.156.479
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>96.107</b>	<b>402.067</b>
Afskrivninger		-40.580	-55.656
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>55.527</b>	<b>346.411</b>
Finansielle indtægter	2	40.842	30.254
Finansielle omkostninger		-11.775	-19.888
<b>Resultat før skat</b>		<b>84.594</b>	<b>356.777</b>
Skat af årets resultat		-18.582	-83.897
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>66.012</b>	<b>272.880</b>
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		66.012	72.880
		<b>66.012</b>	<b>272.880</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.514	140.245
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>116.514</u>	<u>140.245</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<u>116.514</u>	<u>140.245</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		430.448	685.566
Igangværende arbejder for fremmed regning		194.466	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		811.824	1.194.809
Andre tilgodehavender		31.385	11.791
Selskabsskat		33.618	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.501.741</u>	<u>1.892.166</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>29</u>	<u>34.043</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<u>1.501.770</u>	<u>1.926.209</u>
<b>AKTIVER</b>		<u>1.618.284</u>	<u>2.066.454</u>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		815.326	749.314
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3</b>	<b><u>1.015.326</u></b>	<b><u>1.149.314</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		12.800	2.600
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b><u>12.800</u></b>	<b><u>2.600</u></b>
Banker		44.714	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		239.366	387.354
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.187	3.072
Selskabsskat		0	3.257
Anden gæld		298.891	520.857
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>590.158</u></b>	<b><u>914.540</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b><u>590.158</u></b>	<b><u>914.540</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>1.618.284</u></b>	<b><u>2.066.454</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.173.783	1.789.115
Pensioner	213.768	272.023
Andre omkostninger til social sikring	45.839	51.321
Andre personaleomkostninger	52.427	44.020
	<u>1.485.817</u>	<u>2.156.479</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>

<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	40.842	30.254
	<u>40.842</u>	<u>30.254</u>

## 3 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	749.314	949.314
Årets resultat	0	66.012	66.012
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u>200.000</u>	<u>815.326</u>	<u>1.015.326</u>

Selskabskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Steen Mikkelsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016.

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret løsørejerpantebrev på kr. 525.000, der giver pant i diverse driftsmidler.

Selskabets bankforbindelse har stillet betalings- og arbejdsgarantier på kr. 314.271.

Der er udstedt selvskyldnerkaution overfor mellemværende med pengeinstitut i Steen Mikkelsen Holding ApS.