

## Michael Nielsen Handel & Service ApS (Hjørringvej 48, DK – 9400 Nørresundby)

(CVR-nr. 19 68 80 46)

### ÅRSRAPPORT FOR 2015

(19. regnskabsår)

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

**Tinna K. Hansen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Selskabsoplysninger:</b>	
Selskabsoplysninger m.v. ....	1
<b>Påtegninger:</b>	
Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3
<b>Ledelsesberetning:</b>	
Ledelsesberetning .....	4
<b>Årsregnskab:</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 6
Resultatopgørelse for tiden 1/1 - 31/12 2015.....	7
Balance pr. 31/12 2015.....	8 - 9
Noter til årsregnskabet.....	10 - 11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Michael Nielsen Handel & Service ApS  
Hjørringvej 48  
9400 Nørresundby

CVR-nr: 19 68 80 46  
Stiftet: 21. november 1996

Hjemsted: Aalborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Selskabets formål er handel, håndværk, industri og finansiering, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Direktion

Michael Siegenfeldt Nielsen

### Revisor

Nordjysk Revision Evald Rask ApS  
Vesterbro 91  
9000 Aalborg

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S  
Torvet 6  
9400 Nørresundby

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Michael Nielsen Handel & Service ApS, Nørresundby.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2015.

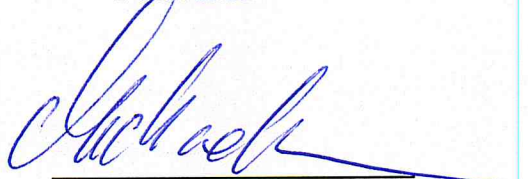
Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Det erklæres at betingelserne for at undlade revision er opfyldt, og ledelsen har derfor besluttet også at fravælge revision for det kommende år.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse:

Aalborg, den 30. maj 2016

**I direktionen:**



**Michael S. Nielsen**



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Michael Nielsen Handel og Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for *Michael Nielsen Handel og Service ApS* for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

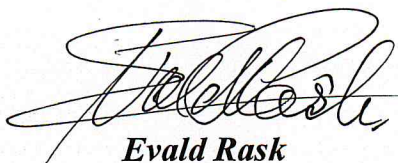
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. maj 2016  
**NORDJYSK REVISION**  
Evald Rask ApS



**Evald Rask**  
registreret revisor mdb

## Ledelsesberetning

### Generelt:

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, håndværk, industri og finansiering, samt hermed beslægtet virksomhed fra adressen i Nørresundby.

Herudover har selskabet i årets løb haft indtægter ved fremleje af restaurationsvirksomheden "Kridthuset", (Hjørringvej 34, Nørresundby) samt indtægter fra en tidligere landbrugsejendom (Høvejen 151, Nørresundby), hvor stuehuset udlejes til beboelse, og driftsbygningerne med værkstedsfaciliteter m.v. udlejes til flere mindre virksomheder samt egne aktiviteter. Selskabet har herudover 2 mindre ejendomme (Hjørringvej 53 og Hjørringvej 50, Nørresundby), som udlejes til boligformål.

### Udviklingen i regnskabsåret:

Driften i anpartsselskabet for perioden 1/1-31/12 2015 er forløbet som forventet.

Årets resultat før skat udgør t.DKK. 52, hvilket er som forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.DKK. 3.941 og en egenkapital på t.DKK. 2.979.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016:

Der forventes et tilfredsstillende positivt resultat i det kommende år.



## Anvendt regnskabspraksis

### REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten for Michael Nielsen Handel & Service ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mindre virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttofortjenesten i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

#### **Indtægtskriterium:**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Selskabets ejendomme har periodevis ikke været fuldt ud udlejet.

#### **Finansielle poster:**

Under finansielle indtægter og omkostninger indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

#### **Skat af årets resultat:**

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

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for eventuelle betalte acontoskatter.

#### **Udskudte skatteforpligtelser:**

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi på anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### BALANCEN:

#### Materielle anlægsaktiver:

Selskabets materielle anlægsaktiver består af grunde og bygninger, som måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Bygningsafskrivningerne vedrørende selskabets udlejningsejendomme er med virkning fra 1/1 2011 fastsat til 1,0 % af den samlede kostpris.

Driftsmidler, der består af maskiner, inventar og varebil, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningssatsen er fastsat til 20%, svarende til 5år. Der er fastsat en scrapværdi for de i balancen opførte værdier på kr. 30.000.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

#### Gæld til realkreditinstitutter:

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris.

#### Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



## Resultatopgørelse

### For tiden 1/1 - 31/12 2015

	Note	2015 DKK.	2014 DKK.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>589.818</b>	<b>791.929</b>
Personaleomkostninger	1	-462.606	-700.967
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>		<b>127.212</b>	<b>90.962</b>
Af- og nedskrivninger		-35.812	-35.812
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>		<b>91.400</b>	<b>55.150</b>
Finansielle indtægter	2	1.226	5.013
Finansielle omkostninger	3	-40.374	-41.628
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>52.252</b>	<b>18.535</b>
Skat af årets resultat	4	-10.124	27.628
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>42.128</b>	<b>46.163</b>
Der af direktionen foreslås fordelt således:			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført til næste år		-59.072	-53.637
<b>I ALT</b>		<b>42.128</b>	<b>46.163</b>

## Balance pr. 31/12 2015

### AKTIVER

	Note	31/12 2015 DKK.	31/12 2014 DKK.
Grunde og bygninger (Officielle Ejendomsværdier pr. 31/12 2014 t.DKK. 3.810)		3.412.327	3.448.139
Driftsmidler		30.000	30.000
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>3.442.327</b>	<b>3.478.139</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>3.442.327</b>	<b>3.478.139</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		6.400	6.400
<b>VAREBEHOLDNINGER</b>		<b>6.400</b>	<b>6.400</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		0	15.800
Tilgodehavende selskabsskat	4	5.779	31.439
Andre tilgodehavender		13.250	0
<b>TILGODEHAVENDER I ALT</b>		<b>19.029</b>	<b>47.239</b>
Bankindestående		473.091	554.031
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT</b>		<b>473.091</b>	<b>554.031</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>498.520</b>	<b>607.670</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.940.847</b>	<b>4.085.809</b>

## Balance pr. 31/12 2015

### PASSIVER

	Note	31/12 2015 DKK.	31/12 2014 DKK.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført til næste år		2.753.153	2.812.225
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>5</b>	<b>2.979.353</b>	<b>3.037.025</b>
Hensættelser til udskudt skat	4	50.814	52.561
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>50.814</b>	<b>52.561</b>
Prioritetsgæld		711.317	735.735
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>6</b>	<b>711.317</b>	<b>735.735</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	6	24.500	24.000
Gæld til anpartshavere		23.841	8.608
Anden gæld		151.022	227.880
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>199.363</b>	<b>260.488</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>961.494</b>	<b>1.048.784</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.940.847</b>	<b>4.085.809</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1,0	2,0

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2. FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
	DKK.	DKK.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre renteindtægter i alt	1.226	5.013
<b>I ALT</b>	<u>1.226</u>	<u>5.013</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
	DKK.	DKK.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Andre renteomkostninger i alt	40.374	41.628
<b>I ALT</b>	<u>40.374</u>	<u>41.628</u>

	<u>Årets skat</u>	<u>Tilgodehavende</u>
	DKK.	DKK.
Beregnet skat af året skattepligtige indkomst	-12.221	-12.221
Mindre eventualskat	1.747	
Regulering af skat for tidligere år	349	
<b>Udgiftsført i resultatopgørelsen i alt</b>	<u>-10.125</u>	
Der er i årets løb betalt a'conto skatter for indkomståret 2015 med i alt		18.000
<b>Tilgodehavende skatter i alt</b>		<u>5.779</u>

Eventualskat vedrører forskellen mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver. Beløbet er opført som hensatte forpligtelser og andrager ved opløsning i overskudsår p.t. 22,0% eller i alt DKK. **50.814**.

## Noter til årsregnskabet

<b>5. EGENKAPITAL</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført til næste år</b>	<b>31/12 2015 I ALT</b>
	DKK.	DKK.	DKK.
Oprindelig indskudskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat pr. 1/1 2015 (primo)	0	2.812.225	2.812.225
Overført fra årets overskudsdisponering	0	-59.072	-59.072
<b>SUM</b>	<b>125.000</b>	<b>2.753.153</b>	<b>2.878.153</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015			101.200
<b>SALDO PR. 31/12 2015</b>			<b>2.979.353</b>

<b>6. PRIORITETSGÆLD</b>	<b>1/1 2015 Gæld i alt</b>	<b>31/12 2015 Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	DKK.	DKK.	DKK.	DKK.
Prioritetsgæld i alt	759.736	735.817	24.500	613.000
<b>I alt</b>	<b>759.736</b>	<b>735.817</b>	<b>24.500</b>	<b>613.000</b>

### 7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.