

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

(CVR-nr. 19 68 80 46)

Årsrapport for 2016
(20. regnskabsår)

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling **den 30. maj 2017**



Tinna K. Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger:	
Selskabsoplysninger m.v.	1
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning:	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab for tiden 1/1 – 31/12 2016:	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Michael Nielsen Handel & Service ApS
Hjørringvej 48
9400 Nørresundby

CVR-nr: 19 68 80 46
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for selskabet Michael Nielsen Handel & Service ApS, Nørresundby.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.


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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse:

Aalborg, den 30. maj 2017

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 2016 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.

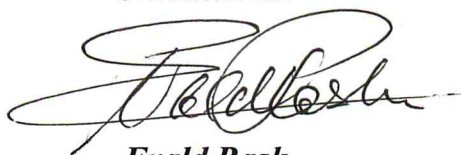
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. maj 2017

Nordjysk Revision

Evald Rask ApS

CVR-nr.: 3306 4551



Evald Rask

registreret revisor

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 2016 er forløbet som forventet.

Årets resultat før skat udgør t.DKK. 42, hvilket er som forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.DKK. 3.859 og en egenkapital på t.DKK. 2.907.

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 2017:

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 2016

	Note	2016 DKK.	2015 DKK.
Bruttofortjeneste		588.698	589.818
Personaleomkostninger	1	-472.295	-462.606
Resultat før afskrivninger		116.403	127.212
Af- og nedskrivninger		-35.812	-35.812
Resultat før finansielle poster		80.591	91.400
Finansielle indtægter	2	391	1.226
Finansielle omkostninger	3	-39.068	-40.374
Resultat før skat		41.914	52.252
Skat af årets resultat	4	-13.317	-10.124
Årets resultat		28.597	42.128
Der af direktionen foreslås fordelt således:			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført til næste år		-74.803	-59.072
I alt		28.597	42.128

Balance pr. 31/12 2016

AKTIVER

	Note	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
		DKK.	DKK.
Grunde og bygninger (Officielle Ejendomsværdier pr. 31/12 2016, t.DKK. 3.810)		3.376.515	3.412.327
Driftsmidler		30.000	30.000
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.406.515</u>	<u>3.442.327</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.406.515</u>	<u>3.442.327</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		6.400	6.400
Varebeholdninger		<u>6.400</u>	<u>6.400</u>
Tilgodehavende selskabsskat	4	0	5.779
Andre tilgodehavender		80.000	13.250
Tilgodehavender i alt		<u>80.000</u>	<u>19.029</u>
Bankindestående		366.520	473.091
Likvide beholdninger i alt		<u>366.520</u>	<u>473.091</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>452.920</u>	<u>498.520</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.859.435</u></u>	<u><u>3.940.847</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

PASSIVER

	Note	<u>31/12 2016</u> DKK.	<u>31/12 2015</u> DKK.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført til næste år		2.678.350	2.753.153
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital i alt	5	<u>2.906.750</u>	<u>2.979.353</u>
Hensættelser til udskudt skat		52.965	50.814
Hensatte forpligtelser i alt		<u>52.965</u>	<u>50.814</u>
Prioritetsgæld		710.884	711.317
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	<u>710.884</u>	<u>711.317</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	6	0	24.500
Selskabsskat	4	2.350	0
Gæld til anpartshavere		26.970	23.841
Anden gæld		159.516	151.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>188.836</u>	<u>199.363</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>952.685</u>	<u>961.494</u>
Passiver i alt		<u>3.859.435</u>	<u>3.940.847</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1,0</u>	<u>1,0</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK.	DKK.
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre renteindtægter i alt	<u>391</u>	<u>1.226</u>
I alt	<u>391</u>	<u>1.226</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK.	DKK.
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Andre renteomkostninger i alt	<u>39.068</u>	<u>40.374</u>
I alt	<u>39.068</u>	<u>40.374</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK.	DKK.
4. Skatteforhold		
Beregnet skat af året skattepligtige indkomst	10.350	12.221
Udskudt skat	2.151	-1.747
Regulering af skat for tidligere år	<u>816</u>	<u>-350</u>
I alt	<u>13.317</u>	<u>10.124</u>

Noter til årsregnskabet

5. Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført til næste år	31/12 2016 I alt
	DKK.	DKK.	DKK.
Oprindelig indskudskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat pr. 1/1 2016 (primo)	0	2.753.153	2.753.153
Overført fra årets overskudsdisponering	0	-74.803	-74.803
Sum	125.000	2.678.350	2.803.350
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2016			103.400
I alt			2.906.750

6. Prioritetsgæld	1/1 2016 Gæld i alt	31/12 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	DKK.	DKK.	DKK.	DKK.
Prioritetsgæld i alt	735.817	710.884	710.884	0
I alt	735.817	710.884	710.884	0

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.