

Michael Petersen Holding ApS
Remmebakken 9, 7430 Ikast

CVR-nr. 21 65 10 01

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. august 2017.

Michael Schack Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Michael Petersen Holding ApS.

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, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 4. august 2017

Direktion

Michael Schack Petersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Michael Petersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 4. august 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Bjørn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michael Petersen Holding ApS Remmebakken 9 7430 Ikast Telefon: 61691366 CVR-nr.: 21 65 10 01 Stiftet: 4. november 1998 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Schack Petersen, Remmebakken 9, 7430 Ikast, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Handelsbanken A/S Vestergade 2 7430 Ikast
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet Niels Bohrs Vej 2 A/S, Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i Ejendomsselskabet Niels Bohrs Vej 2 A/S samt formuepleje i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et mindre overskud i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michael Petersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes datterselskabets resultat efter skat efter fuld eliminering af eventuel intern avance eller tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Michael Petersen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-16.330	11.682
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.100	15.900
Andre finansielle indtægter	158.275	28.983
Øvrige finansielle omkostninger	-2.353	-121.331
Andre eksterne omkostninger	-8.305	-10.856
Resultat før skat	147.387	-75.622
1 Skat af årets resultat	-36.000	19.200
Årets resultat	111.387	-56.422
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	125.000	175.000
Disponeret fra overført resultat	-13.613	-231.422
Disponeret i alt	111.387	-56.422

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.348.073</u>	<u>1.364.403</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.348.073</u>	<u>1.364.403</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.348.073</u>	<u>1.364.403</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.624.781	1.616.986
	Udskudte skatteaktiver	317.900	353.900
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>7.591</u>	<u>17.274</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.950.272</u>	<u>1.988.160</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.285.377</u>	<u>1.273.947</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.285.377</u>	<u>1.273.947</u>
	Likvide beholdninger	<u>38.885</u>	<u>59.710</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.274.534</u>	<u>3.321.817</u>
	Aktiver i alt	<u>4.622.607</u>	<u>4.686.220</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	4.365.107	4.378.720
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	125.000	175.000
	Egenkapital i alt	<u>4.615.107</u>	<u>4.678.720</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	 Passiver i alt	 <u>4.622.607</u>	 <u>4.686.220</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	2016/17	2015/16
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	36.000	-19.200
	36.000	-19.200
	30/6 2017	30/6 2016
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	1.638.340	1.638.340
Kostpris 30. juni	1.638.340	1.638.340
Nedskrivninger 1. juli	-273.937	-285.619
Årets resultat	-16.330	11.682
Nedskrivninger 30. juni	-290.267	-273.937
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.348.073	1.364.403
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Niels Bohrs Vej 2 A/S	Ikast	100 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	4.378.720	4.610.142
Årets overførte overskud eller underskud	-13.613	-231.422
	4.365.107	4.378.720
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	175.000	175.000
Udloddet udbytte	-175.000	-175.000
Udbytte for regnskabsåret	125.000	175.000
	125.000	175.000

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.