



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Jakob Mikkelsen Holding ApS

Kraghave Gaabensevej 72A

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 25019954

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. december 2016

Jakob Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jakob Mikkelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 15. december 2016

Direktion

Jakob Mikkelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jakob Mikkelsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nyråd, den 15. december 2016

Totalrevision Vordingborg ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 19261735

Kim Christensen
Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jakob Mikkelsen Holding ApS Kraghave Gaabensevej 72A 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	25019954
Stiftelsesdato	29. oktober 1999
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Jakob Mikkelsen, Direktør
Revisor	Totalrevision Vordingborg ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Lollands Bank A/S Nybrogade 3 4900 Nakskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handels- og investeringsvirksomhed, herunder virke som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 2.225.507, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 22.054.386, og en egenkapital på kr. 21.141.977.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i indeværende regnskabsår ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jakob Mikkelsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og datterselskaber.

Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

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 betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-10.513	-8.821
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.105.510	553.653
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		189.825	186.407
Finansielle indtægter	1	902	20.963
Finansielle omkostninger	2	-36.370	-22.107
Resultat før skat		2.249.354	730.095
Skat af årets resultat	3	-23.847	-49.725
Årets resultat		2.225.507	680.370
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.105.510	553.653
Overført resultat		119.997	126.717
Resultatdesponering		2.225.507	680.370

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	15.938.101	13.737.094
Finansielle anlægsaktiver		15.938.101	13.737.094
Anlægsaktiver		15.938.101	13.737.094
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.034.097	3.597.787
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		992.376	405.280
Tilgodehavender		3.026.473	4.003.067
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.116.337	1.429.659
Værdipapirer og kapitalandele		1.116.337	1.429.659
Likvide beholdninger		1.973.475	182.729
Omsætningsaktiver		6.116.285	5.615.455
Aktiver		22.054.386	19.352.549

Balance 30. september 2016

	Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	13.312.849	11.111.842
Overført resultat	8	7.704.128	7.685.331
Egenkapital		<u>21.141.977</u>	<u>18.922.173</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.397	78.368
Selskabsskat		688.087	219.005
Anden gæld		168.925	118.003
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>912.409</u>	<u>430.376</u>
Gældsforpligtelser		<u>912.409</u>	<u>430.376</u>
Passiver		<u>22.054.386</u>	<u>19.352.549</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	902	20.963		
	902	20.963		
2. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.932	3.487		
Andre finansielle omkostninger	34.438	18.620		
	36.370	22.107		
3. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	31.711	48.893		
Regulering af skat tidligere år	-7.965	0		
Udbytteskat	101	832		
	23.847	49.725		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	2.625.252	2.625.252		
Kostpris ultimo	2.625.252	2.625.252		
Opskrivninger primo	11.111.842	11.778.439		
Korrektion primo	95.497	0		
Årets resultat	2.105.510	553.653		
Udloddet udbytte	0	-1.220.250		
Opskrivninger ultimo	13.312.849	11.111.842		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.938.101	13.737.094		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
C.M. Mikkelsen ApS	Guldborgsund	80,00	9.740.068	1.135.723
C.M. Mikkelsen Ejendomsselskab ApS	Vordingborg	100,00	3.660.112	371.396
Ejendomsselskabet Skovalleen 48 ApS	Vordingborg	100,00	2.359.763	159.936
Jakob Mikkelsen Ejendomme ApS	Lolland	100,00	1.403.607	515.327
Allan C. Hansen ApS	Guldborgsund	100,00	662.340	143.127
			17.825.890	2.325.509
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Poul Martin Møllersvej 6A K/S	Guldborgsund	10,00	602.248	71.455
			602.248	71.455
			2016	2015

Noter

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	11.111.842	11.778.439
Korrektion primo	95.497	0
Årets tilgang	2.105.510	553.653
Årets afgang	0	-1.220.250
Saldo ultimo	13.312.849	11.111.842

8. Overført resultat

Saldo primo	7.685.331	6.437.164
Årets tilgang	119.997	126.717
Årets afgang	-101.200	-98.800
Udbytte datterselskab overført fra reserve	0	1.220.250
Saldo ultimo	7.704.128	7.685.331

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for mellemværender med Lollands Bank A/S stillet kaution for følgende datterselskaber:

C.M. Mikkelsen ApS
C.M. Mikkelsen Ejendomsselskab ApS
Ejendomsselskabet Skovalleen 48 ApS
Jakob Mikkelsen Ejendomme ApS