

Peter Mikkelsen Holding ApS

Holgersvej 7

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 25253523

Årsrapport for 2015/16

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2016

Peter Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Peter Mikkelsen Holding 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30-11-2016

Direktion

Peter Mikkelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Peter Mikkelsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016. Årsregnskabet 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 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.

København, den 30-11-2016

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. : 25578198

Kenn W. Hansen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Peter Mikkelsen Holding ApS Holgersvej 7 2920 Charlottenlund
Telefon	39900092
Telefax	39902092
E-mail	info@karlinda.dk
CVR-nr.	25253523
Stiftelsesdato	15-03-2000
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Peter Mikkelsen, Direktør
Revisor	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København Ø CVR-nr.: 25578198

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som holdingselskab, at besidde ejerandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet planmæssigt.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 1.429.859 (1.222.396 kr. sidste år). Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Peter 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.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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. 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration og kontorholdsomkostninger m.v..

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Resultat af kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af intern avance/tab.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Såfremt dagsværdien er lavere end regnskabsmæssig indre værdi er der foretaget nedskrivning til denne værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

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.

Egenkapital

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

Anvendt regnskabspraksis

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		-19.147	-18.131
Bruttoresultat		-19.147	-18.131
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-19.147	-18.131
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.461.900	1.218.821
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder		25.354	121.485
Finansielle indtægter	3	59.149	0
Finansielle omkostninger	4	-106.439	-98.555
Resultat før skat		1.420.817	1.223.620
Skat af årets resultat	5	9.042	-1.224
Årets resultat		1.429.859	1.222.396
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.461.900	1.218.821
Overført resultat		-32.041	3.575
Resultatdisponering		1.429.859	1.222.396

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 6	19.860.486	18.398.586
Finansielle anlægsaktiver		19.860.486	18.398.586
Anlægsaktiver		19.860.486	18.398.586
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.383.473	2.399.457
Tilgodehavende selskabsskat		17.843	0
Udskudte skatteaktiver		9.020	0
Tilgodehavender		2.410.336	2.399.457
Likvide beholdninger		74.677	270
Omsætningsaktiver		2.485.013	2.399.727
Aktiver		22.345.499	20.798.313

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		3.500.000	3.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.584.998	9.123.098
Overført resultat		2.453.949	2.485.990
Egenkapital	7	16.538.947	15.109.088
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.625	36.250
Selskabsskat		0	6.337
Anden gæld		0	624.491
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.787.927	5.022.147
Kortfristede gældsforpligtelser		5.806.552	5.689.225
Gældsforpligtelser		5.806.552	5.689.225
Passiver		22.345.499	20.798.313
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		

Noter

1. Personalemkostninger

Der har ikke været nogen ansatte i regnskabsåret. Der er ikke udbetalt løn til selskabets ledelse.

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016	2015
Kostpris primo	9.275.488	3.275.488
Tilgang i årets løb	0	6.000.000
Kostpris ultimo	9.275.488	9.275.488
Værdireguleringer primo	9.123.098	7.904.277
Årets reguleringer	1.461.900	1.218.821
Værdireguleringer ultimo	10.584.998	9.123.098
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.860.486	18.398.586

3. Finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
Andre finansielle indtægter	59.149	0
	59.149	0

4. Finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
Finansielle omkostninger, kapitalejer	106.354	98.062
Andre finansielle omkostninger	85	493
	106.439	98.555

5. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Skat af årets resultat	0	1.244
Ændring i udskudt skat	-9.020	0
Regulering tidligere år	-22	-20
	-9.042	1.224

6. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	egenkapital	resultat
Karlinda Ejendomme ApS	Gentofte	50,00	19.277.848	1.487.988
Karbomosse AB	Sverige	50,00	582.638	-26.088
2007 Karlinda Holding S.L.	Spanien	50,00	-103.309	38.978
Heraf regulering negativ egenkapital			103.309	-38.978
			19.860.486	1.461.900

Noter

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	3.500.000	9.123.098	2.485.990	15.109.088
Forslag til årets resultatdisponering		1.461.900	-32.041	1.429.859
	3.500.000	10.584.998	2.453.949	16.538.947

Selskabskapitalen består af 35.000 anpartar a nominelt 100 kr.

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i associerede selskaber har selskabet afgivet selvskyldnerkautioner. Herudover har selskabet ikke afgivet kautioner eller indgået eventualforpligtelser.

9. Ejerskab

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Peter Mikkelsen
Holgersvej 7
2920 Charlottenlund