



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

STEEN MIKKELSEN HOLDING APS
POPPELVEJ 12, 7200 GRINDSTED
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. september 2017

Steen Mikkelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Steen Mikkelsen Holding ApS Poppelvej 12 7200 Grindsted
	CVR-nr.: 25 30 09 47 Hjemsted: Grindsted Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Steen Mikkelsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Borgergade 3 7200 Grindsted

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Steen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 15. september 2017

Direktion:

Steen Mikkelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Steen Mikkelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Esbjerg, den 15. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Carsten Lyndgaard
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel, produktion, køb og salg af ejendom, at foretage investering, besidde aktier, anparter og værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 122.471.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.685.324 og en egenkapital på kr. 860.156.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		74.727	68
Af- og nedskrivninger.....		-20.000	-20
DRIFTSRESULTAT		54.727	48
Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....		114.797	26
Andre finansielle indtægter.....	2	17.000	11
Andre finansielle omkostninger.....	3	-56.485	-83
RESULTAT FØR SKAT		130.039	2
Skat af årets resultat.....	4	-7.568	1
ÅRETS RESULTAT		122.471	3
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	51
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		-135.203	26
Overført resultat.....		257.674	-74
I ALT		122.471	3

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Grunde og bygninger.....		1.802.097	1.822
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.802.097	1.822
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		490.023	625
Finansielle anlægsaktiver.....	6	490.023	625
ANLÆGSAKTIVER.....		2.292.120	2.447
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed.....		309.254	386
Sambeskatningsbidrag.....		42.658	17
Tilgodehavender.....		351.912	403
Likvide beholdninger.....		41.292	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		393.204	403
AKTIVER.....		2.685.324	2.850

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		155.614	291
Overført overskud.....		579.542	321
Forslag til udbytte.....		0	51
EGENKAPITAL.....	7	860.156	788
Gæld til realkreditinstitutter.....		744.835	775
Depositum.....		25.500	26
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	770.335	801
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	31.000	31
Gæld til pengeinstitutter.....		0	554
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.124	7
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		24.304	291
Selskabsskat.....		44.226	13
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		947.179	355
Periodeafgrænsningsposter.....		0	10
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.054.833	1.261
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.825.168	2.062
PASSIVER.....		2.685.324	2.850
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2015/16: 0)			
Andre finansielle indtægter			2
Poul Bliks Eftf. Tarm ApS.....	17.000	11	
	17.000	11	
Andre finansielle omkostninger			3
Poul Bliks Eftf. Skjern ApS.....	7.000	13	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	49.485	70	
	56.485	83	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	7.568	-1	
	7.568	-1	
Materielle anlægsaktiver			5
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. juli 2016.....		1.922.097	
Kostpris 30. juni 2017.....		1.922.097	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....		100.000	
Årets afskrivninger		20.000	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....		120.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		1.802.097	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2016.....		334.409	
Kostpris 30. juni 2017.....		334.409	
Opskrivninger 1. juli 2016.....		290.817	
Udloddet resultat		-250.000	
Årets opskrivninger		114.797	
Opskrivninger 30. juni 2017.....		155.614	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		490.023	

NOTER

					Note
Egenkapital					7
		Reserve for nettoopskriv- ning efter			
	Selskabs- kapital	indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	290.817	321.868	50.600	788.285
Betalt udbytte.....				-50.600	-50.600
Forslag til årets resultatdisponering.....		-135.203	257.674		122.471
Egenkapital 30. juni 2017.....	125.000	155.614	579.542	0	860.156
 Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	806.133	775.835	31.000	630.000	
Depositum.....	25.500	25.500	0	0	
	831.633	801.335	31.000	630.000	
 Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
Ingen.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 44 t.kr. pr. balancedagen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					10
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor kr. 775.835, er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.802.097.					
Selskabet har udstedt ejerpantebrev i ejendommen på i alt kr. 1.000.000.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Steen Mikkelsen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	48%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.