



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 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. november 2018

Torben Bredkjær

CVR-NR. 25 30 09 47

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Steen Mikkelsen Holding ApS Poppelvej 12 7200 Grindsted
	Telefon: +45 75 32 41 94 E-mail: steen@pblik.com
	CVR-nr.: 25 30 09 47 Stiftet: 16. marts 2000 Hjemsted: Grindsted Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Torben Bredkjær
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 regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 26. november 2018

Direktion:

Torben Bredkjær

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 2017 - 30. juni 2018 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 26. november 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dorte Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26694

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

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	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		72.016	75
Af- og nedskrivninger.....		-20.000	-20
DRIFTSRESULTAT		52.016	55
Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....		4.420	115
Andre finansielle indtægter.....	1	18.000	17
Andre finansielle omkostninger.....	2	-62.633	-57
RESULTAT FØR SKAT		11.803	130
Skat af årets resultat.....	3	-5.589	-8
ÅRETS RESULTAT		6.214	122
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		4.420	-135
Overført resultat.....		1.794	257
I ALT		6.214	122

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Grunde og bygninger.....		1.782.097	1.802
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.782.097	1.802
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		494.443	490
Finansielle anlægsaktiver.....	5	494.443	490
ANLÆGSAKTIVER.....		2.276.540	2.292
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		9.500	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed.....		456.396	309
Sambeskatningsbidrag.....		8.382	43
Skattekonto.....		98	0
Tilgodehavender.....		474.376	352
Likvide beholdninger.....		62.095	41
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		536.471	393
AKTIVER.....		2.813.011	2.685

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		160.034	156
Overført overskud.....		581.336	579
EGENKAPITAL.....	6	866.370	860
Gæld til realkreditinstitutter.....		711.949	745
Depositum.....		25.500	26
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	737.449	771
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	32.000	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.125	7
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		179.098	24
Selskabsskat.....		7.212	45
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		982.757	947
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.209.192	1.054
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.946.641	1.825
PASSIVER.....		2.813.011	2.685
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Poul Bliks Eftf. Tarm ApS.....	18.000	17	
	18.000	17	
Andre finansielle omkostninger			2
Poul Bliks Eftf. Skjern ApS.....	5.000	7	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	57.633	50	
	62.633	57	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	5.830	8	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-241	0	
	5.589	8	
Materielle anlægsaktiver			4
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. juli 2017.....		1.922.097	
Kostpris 30. juni 2018.....		1.922.097	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....		120.000	
Årets afskrivninger		20.000	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....		140.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		1.782.097	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2017.....		334.409	
Kostpris 30. juni 2018.....		334.409	
Opskrivninger 1. juli 2017.....		155.614	
Årets opskrivninger		4.420	
Opskrivninger 30. juni 2018.....		160.034	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		494.443	
Egenkapital			6

NOTER

			2018 kr.	2017 tkr.	Note
		Reserve for nettoopskriv- ning efter			
	Selskabs- kapital	indre værdis metode	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2017.....	125.000	155.614	579.542	860.156	
Forslag til årets resultatdisponering.....		4.420	1.794	6.214	
Egenkapital 30. juni 2018.....	125.000	160.034	581.336	866.370	

Langfristede gældsforpligtelser

	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	7
Gæld til realkreditinstitutter.....	775.835	743.949	32.000	630.000	
Depositum.....	25.500	25.500	0	0	
	801.335	769.449	32.000	630.000	

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Ingen.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 7 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor kr. 743.949, er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.782.097.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev i ejendommen på i alt kr. 1.000.000.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Steen Mikkelsen Holding ApS for 2017/18 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 dattervirksomheder

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 aktiverens 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 dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder 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 dattervirksomheders 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 acontoskatte.

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.