

Ekstern regnskab

Svend Mikkelsen Ejendomme ApS

CVR.nr. 25 97 57 74

15. regnskabsår

Årsrapport for 1. Januar - 31. December 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. April 2018

Som dirigent

Svend S. Mikkelsen

Revisionsfirmaet Torben Høirup - Revisionsanpartsselskabet NESSELWANG

CVR nr. 27 98 83 93

Overlundvej 46 - 8830 Tjele

Telefon 87 25 08 00 - 20 28 11 85 - e-mail: th@nesselwang.dk

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9 - 10
Noter til regnskabet.....	11

Selskabsoplysninger

Selskabet: Svend Mikkelsen Ejendomme ApS
Industrivej 15 - Ørum
8830 Tjele

CVR-nr.: 25 97 57 74
Hjemsted: Viborg

Direktion: Svend S. Mikkelsen

Regnskabsassistance: Revisionsanpartsselskabet
NESSELWANG
Overlundvej 46
8830 Tjele

Pengeinstitut: Nordea, Viborg
Sct. Mathiasgade 68
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Svend Mikkelsen Ejendomme ApS.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Det skal oplyses, at selskabet fortsat opfylder de stillede betingelser omkring fravalg af offentlig revision.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 17. April 2018

Direktionen

Svend S. Mikkelsen

Ledelsesberetning

Generelt:

Aktiviteten i selskabet består i investering i og udlejning af ejendomme.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat, kr. -35.729 efter skat, anses for værende tilfredsstillende idet ejendommen ikke har været udlejet i hovedparten af året.

Forventet udvikling:

Ejendommen er solgt til et tilfredsstillende resultat i perioden fra regnskabsafslutningen til underskriftstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svend Mikkelsen Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder."

Selskabet har valgt at medtage elementer fra regnskabsklasse-C.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang (faktureringsprincippet).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med procent.....

22

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger..... 50 år

Der er ikke afskrevet på bygningerne i indeværende regnskabsår idet det skønnes, at den optagne værdi repræsenterer en realistisk handelsværdi.

Nyanskaffelser under den skattemæssige grænse for småinventar i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år de er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

for perioden 1. Januar - 31. December 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....	-2.282	147.897
Personaleomkostninger.....	0	1.904
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	-2.282	145.993
1 Afskrivninger.....	0	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	-2.282	145.993
Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	33.448	38.679
RESULTAT FØR SKAT.....	-35.729	107.314
2 Skat af årets resultat.....	0	-2.931
ÅRETS RESULTAT.....	-35.729	110.245
Der foreslås anvendt således:		
Disponible frie reserver primo.....	495.865	606.110
Årets resultat.....	35.729	110.245
Til disposition.....	531.594	495.865
Resultatdisponering.....	0	0
Årets overførsel til frie reserver.....	35.729	110.245
Overført frie reserver ultimo.....	531.594	495.865

BALANCE

pr. 31. December 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Grunde og bygninger.....	2.150.000	2.150.000
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	2.150.000	2.150.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	2.150.000	2.150.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	-100.000	0
TILGODEHAVENDER I ALT.....	-100.000	0
7 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	94.601	183.369
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	-5.399	183.369
AKTIVER I ALT.....	2.144.601	2.333.369

BALANCE

pr. 31. December 2017

Passiver

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
4	Selskabskapital.....	185.000	185.000
4	Overkurs ved emission.....	2.092.618	2.092.618
4	Overført overskud.....	-997.324 0	-961.595
	EGENKAPITAL I ALT.....	1.280.294	1.316.023
5	Hensættelse til udskudt skat.....	390.272	390.272
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	390.272	390.272
	Kreditinstitutter.....	394.340	476.401
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	394.340	476.401
	Anden gæld.....	79.694	150.673
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	79.694	150.673
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	474.035	627.074
	PASSIVER I ALT.....	2.144.601	2.333.369
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualaktiver og -forpligtelser		
8	Nærstående parter		
9	Ejerforhold		

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

3						Grunde og bygninger
	Samlet anskaffelsessum pr. 1. Januar					2.600.000
	Samlet af- og nedskrivninger pr. 1. Januar					-520.000
	Afskrivninger vedrørende årets afgang.....					<u>520.000</u>
	Samlet af- og nedskr. pr. 31. December 2017.....					<u>520.000</u>
	Bogført værdi pr. 31. December 2017.....					<u>2.150.000</u>
4						EGEN-KAPITAL I ALT
	<u>Selskabs-kapital</u>	<u>Reserve for opskriv-ninger</u>	<u>Reserve, den indre værdis metode</u>	<u>Andre reserver</u>		
	Saldo pr. 1. Januar	185.000	2.092.618	0	-961.595	1.316.023
	Årets resultat.....			-35.729		-35.729
	Saldo pr. 31. December 2017..	<u>185.000</u>	<u>2.092.618</u>	<u>0</u>	<u>-997.324</u>	<u>1.280.294</u>
5						
	Hensættelse til eventualskat pr. 1. Januar					390.272
	Årets hensættelse.....					<u>0</u>
	Eventualskat pr. 31. December 2017 i alt.....					<u>390.272</u>
6						
	- Ejerpantebrev nom. Kr. 1.500.000 i matr. 10be Ørum by					
	- Kautionsstillet af 3' mand					
	- begge stillet over for pengeinstitut					
7						
	Eventualaktiver og -forpligtelser					
	ingen					
8						Grundlag
	Ingen.....					
9						
	Ejerforhold					
	Anpartskapitalen ejer 100% af Svend Mikkelsen Holding A/S					