

Ekstern regnskab

Svend Mikkelsen Ejendomme ApS

CVR.nr. 25 97 57 74

15. regnskabsår

Årsrapport for 1. Januar - 31. December 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. Marts 2016

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	-	12

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 2015 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Svend Mikkelsen Ejendomme ApS.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

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 21. Marts 2016

Direktionen

Svend S. Mikkelsen

Ledelsesberetning

Generelt:

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

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat, kr. 60.730 efter skat, anses for værende tilfredsstillende.

Forventet udvikling:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

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..... 23,5

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 salgpris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Årets udbytte.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE

for perioden 1. Januar - 31. December 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....	128.178	168.116
1 Personalemkostninger.....	2.231	213.309
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	125.948	-45.193
2 Afskrivninger.....	0	-56.043
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	125.948	10.850
Finansielle indtægter.....	158	264
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	43.677	50.062
RESULTAT FØR SKAT.....	82.429	-38.948
##### Ekstraordinære indtægter.....	0 #	0
##### Ekstraordinære omkostninger.....	0 #	0
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	82.429	-38.948
3 Skat af årets resultat.....	21.699	-10.300
ÅRETS RESULTAT.....	60.730	-28.648
Der foreslås anvendt således:		
Disponible frie reserver primo.....	466.840	38.192
Årets resultat.....	60.730	28.648
Til disposition.....	406.110	66.840
Resultatdisponering.....	200.000	400.000
Årets overførsel til frie reserver.....	139.270	428.648
Overført frie reserver ultimo.....	606.110	466.840

BALANCE

pr. 31. December 2015

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 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 fra salg og tjenesteydelser.....	0	839
TILGODEHAVENDER I ALT.....	0	839
11 LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	371.137	876.974
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	371.137	877.813
AKTIVER I ALT.....	2.521.137	3.027.813

BALANCE

pr. 31. December 2015

Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
5	Selskabskapital.....	185.000	185.000
5	Overkurs ved emission.....	2.092.618	2.092.618
5	Overført overskud.....	-1.071.840	-932.570
	EGENKAPITAL I ALT.....	1.205.778	1.345.048
6	Hensættelse til udskudt skat.....	398.285	379.688
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	398.285	379.688
	Kreditinstitutter.....	552.596	623.568
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	552.596	623.568
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	2.043
	Anden gæld.....	164.478	277.465
	Skyldig udbytte.....	200.000	400.000
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	364.478	679.508
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	917.073	1.303.076
	PASSIVER I ALT.....	2.521.137	3.027.813
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualaktiver og -forpligtelser		
9	Nærstående parter		
10	Ejerforhold		

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>		
1 Personaleomkostninger:					
Lønninger.....		0	197.250		
Pensioner.....		2.231	15.921		
Andre omkostninger til social sikring.....		0	138		
I ALT.....		<u>2.231</u>	<u>213.309</u>		
2 Afskrivninger:					
Indretning lejede lokaler.....		0	37.957		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	-94.000		
I ALT.....		<u>0</u>	<u>-56.043</u>		
3 Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat.....		3.102	28.249		
Regulering af eventualskatter.....		18.597	-38.549		
I ALT.....		<u>21.699</u>	<u>-10.300</u>		
4 Anlægsaktiver					
			Grunde og bygninger		
Samlet anskaffelsessum pr. 1. Januar		<u>2.600.000</u>			
Samlet anskaffelsessum pr. 31. December 2015.....		<u>2.600.000</u>			
Samlet opskrivninger pr. 1. Januar		<u>70.000</u>			
Samlet opskrivninger pr. 31. December 2015.....		<u>70.000</u>			
Samlet af- og nedskrivninger pr. 1. Januar		<u>-520.000</u>			
Samlet af- og nedskr. pr. 31. December 2015.....		<u>520.000</u>			
Bogført værdi pr. 31. December 2015.....		<u><u>2.150.000</u></u>			
5 Selskabskapital					
	Selskabs-	Reserve for	Reserve, den	Andre	EGEN-
	kapital	opskriv-	indre værdis	reserver	KAPITAL I
	ALT	ninger	metode		ALT
Saldo pr. 1. Januar	185.000	2.092.618	0	-932.570	1.345.048
Årets resultat.....				60.730	60.730
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	-200.000	-200.000

Saldo pr. 31.

December 2015..	<u>185.000</u>	<u>2.092.618</u>	<u>0</u>	<u>-1.071.840</u>	<u>1.205.778</u>
------------------------	-----------------------	-------------------------	-----------------	--------------------------	-------------------------

6 Hensættelser til eventualskat

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Januar	379.688
Årets hensættelse.....	18.597
Eventualskat pr. 31. December 2015 i alt.....	<u>398.285</u>

Skatten er beregnet af posterne:

Ejendomsafskrivninger.....	1.694.831
	<u>1.694.831</u>

7 Sikkerhedsstillelser

- Ejerpantebrev nom. Kr. 1.500.000 i matr. 10be Ørum by
- Kaution stillet af 3' mand
- begge stillet over for pengeinstitut

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

ingen

9 Nærtstående parter

Ingen.....

Grundlag**10 Ejerforhold**

Anpartskapitalen ejer 100% af Svend Mikkelsen Holding A/S