

Claus Mikkelsen Holding ApS

Rylevej 1
2680 Solrød Strand

CVR-NR. 26 90 85 90

ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2015-30/6/2016

(14. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 21/11 - 2016



Dirigent - Claus Mikkelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	1
---------------------	---

Påtegning og revisors erklæring

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Claus Mikkelsen Holding ApS
Rylevej 1
2680 Solrød Strand

Binavn: Tømrermester Claus Mikkelsen ApS

CVR NR: 26 90 85 90
Stiftet: 1. november 2002
Hjemsted: Solrød
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Claus Mikkelsen
Rylevej 1
2680 Solrød Strand

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR: 32 94 26 60

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Claus Mikkelsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Det er ledelses vurdering at selskabet fortsat overholder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 30. september 2016

Direktion:



Claus Mikkelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Claus Mikkelsen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Claus Mikkelsen Holding ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 Deres 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, De 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 30. september 2016

REV OG RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabets formål er at investere i andre kapital- og datterselskaber samt beslægtede aktiviteter.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Indtægtskriterie

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering finder sted, samt forskydning i igangværende arbejder for fremmed regning incl. indregnet avance.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold, drift af bil m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, låneomkostninger under kr. 3.000 på langfristede lån m.m.

Skat af årets resultat

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Selskabet er sambeskattet med datterselskabet.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.900 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Til værdiansættelsen af andre værdipapirer under finansielle anlægsaktiver benyttes kostprismetoden, hvor der foretages nedskrivning, hvis genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udbytter fra andre værdipapirer, indregnes i resultatopgørelsen, når ejervirksomheden har opnået ret til at modtage udbyttet, hvilket normalt svare til det tidspunkt, hvor udbyttet deklarerer, og udbyttet kan hjemtages uden hindringer.

Omsætningsaktiver**Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Igangværende arbejde for fremmed regning er optaget til forbrugte varer samt medgået tid til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Note**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 T.kr.
Bruttofortjeneste	-5.512	64
Afskrivning anlægsaktiver	0	0
Resultat af primær drift	-5.512	64
7. Indtægter af andre kapitalandele	44.000	-28
1. Finansielle indtægter	12.700	22
2. Finansielle omkostninger	-11.600	-14
Årets resultat før skat	39.588	44
3. Skat af årets resultat	1.172	-11
Årets resultat	<u>40.760</u>	<u>33</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	40.760	33
	<u>40.760</u>	<u>33</u>

Note**BALANCE PR. 30. JUNI 2016****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Finansielle anlægsaktiver:**

4. Kapitalandel i datterselskab
4. Andre kapitalandele

ANLÆGSAKTIVER I ALT**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender:**

- Tilgode hos tilknyttede virksomheder
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag
Øvrige tilgodehavender

Likvide beholdninger**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT****AKTIVER I ALT**

2015/16	2014/15 T.kr.
80.000	80
833.556	790
913.556	870
913.556	870
590.538	698
5.242	0
0	0
595.780	698
18.465	19
614.245	717
1.527.801	1.587

BALANCE PR. 30. JUNI 2016		2015/16	2014/15
<u>Note</u>	PASSIVER		T.kr.
	EGENKAPITAL		
5.	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	849.407	809
	EGENKAPITAL I ALT	974.407	934
	HENSÆTTELSER		
3.	Hensat til udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
	Gæld til anpartshaver	388.664	399
3.	Skyldig selskabsskat	4.070	0
	Anden gæld	160.660	254
	KORTFRISTET GÆLD IALT	553.394	653
	GÆLD I ALT	553.394	653
	PASSIVER I ALT	1.527.801	1.587
6.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
7.	Nærtstående parter		
8.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> T.kr.
<u>1. Finansielle indtægter:</u>		
Renter lån	0	0
Renter tilknyttet selskab	12.700	22
	<u>12.700</u>	<u>22</u>
<u>2. Finansielle omkostninger:</u>		
Renter mellemregning anpartshaver	11.600	14
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	0	0
	<u>11.600</u>	<u>14</u>
<u>3. Selskabsskat:</u>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året	-971	11
Regulering af skat tidligere år samt sambeskatning	-201	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	0	0
	<u>-1.172</u>	<u>11</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat, kr. 0 fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Beregningsgrundlag (22%)	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Finansielle anlægsaktiver:

	C. Mikkelsen Group ApS	Andre Værdi- papirer
Anskaffelsessummer:		
Saldo primo	80.000	1.294.556
Regulering tidligere år		-332.500
		962.056
Tilgang i perioden	0	0
Afgang i perioden	0	0
Anskaffelsessum ultimo	80.000	962.056
Permanent ændring af genindvindingsværdi, primo	0	-493.000
Regulering tidligere år		320.500
		-172.500
Ændring af genindvinding i året	0	44.000
Afsat udbytte	0	0
Op- og nedskrivning ultimo	0	-128.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	80.000	833.556

Navn:	Hjem- sted	Selskabs- kapital	Stemme- ejerandel	Seneste års res.
C.Mikkelsen Group ApS	Solrød str.	80.000	100 %	456.800

5. <u>Egenkapital:</u>	1/7/2015	Forslag til Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6/2016
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført resultat	808.647		40.760	849.407
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 30.juni 2016	933.647	0	40.760	974.407

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

Skyldige selskabsskatter fremgår af årsrapporten.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7. Nærtstående parter:**Bestemmende indflydelse**

Claus Mikkelsen

Direktør

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Der har været samhandel med datterselskab på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet af:

Claus Mikkelsen

Rylevej 1

2680 Solrød Strand

8. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Ingen kommentarer.