

Claus Mikkelsen Holding ApS
Rylevej 1
2680 Solrød Strand

CVR-NR. 26 90 85 90

ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2016-30/6/2017

(15. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 19/11 - 2017



Dirigent - Claus Mikkelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. juni 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

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

LEDELSEBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i andre kapital- og datterselskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 19. oktober 2017

Direktion:



Claus Mikkelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Claus Mikkelsen Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Claus Mikkelsen Holding ApS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

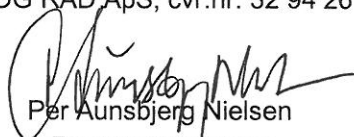
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 19. oktober 2017

REV OG RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 T.kr.
Bruttofortjeneste	-5.000	-6
Afskrivning anlægsaktiver	0	0
Resultat af primær drift	-5.000	-6
Indtægter af andre kapitalandele	276.069	44
1. Finansielle indtægter	23.900	13
2. Finansielle omkostninger	-30.475	-12
Årets resultat før skat	264.494	39
3. Skat af årets resultat	16.392	1
Årets resultat	280.886	40
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	280.886	40
	280.886	40

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

<u>AKTIVER</u>		2016/17	2015/16
			T.kr.
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver:			
4.	Kapitalandel i datterselskab	105.000	80
4.	Andre kapitalandele	872.556	834
		<u>977.556</u>	<u>914</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>977.556</u>	<u>914</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
	Tilgode hos tilknyttede virksomheder	2.092.706	591
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	105.844	5
	Øvrige tilgodehavender	0	0
		<u>2.198.550</u>	<u>596</u>
Likvide beholdninger		<u>16.434</u>	<u>18</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.214.984</u>	<u>614</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.192.540</u></u>	<u><u>1.528</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017			
<u>Note</u>		2016/17	2015/16 T.kr.
	<u>PASSIVER</u>		
5.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.130.293	849
	Foreslået udbytte	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	1.255.293	974
	HENSÆTTELSER		
3.	Hensat til udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
	Gæld til anpartshaver	1.683.065	389
3.	Skyldig selskabsskat	93.522	4
	Anden gæld	160.660	161
	KORTFRISTET GÆLD IALT	1.937.247	554
	GÆLD I ALT	1.937.247	554
	PASSIVER I ALT	3.192.540	1.528
6.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
7.	Nærtstående parter		
8.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		
9.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016/17	2015/16 T.kr.
<u>1. Finansielle indtægter:</u>		
Renter lån	0	0
Renter tilknyttet selskab	23.900	13
	<u>23.900</u>	<u>13</u>
<u>2. Finansielle omkostninger:</u>		
Renter bank	275	0
Renter mellemregning anpartshaver	30.200	12
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	0	0
	<u>30.475</u>	<u>12</u>
<u>3. Selskabsskat:</u>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året	-10.011	-1
Regulering af skat tidligere år samt sambeskatning	-6.381	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	0	0
	<u>-16.392</u>	<u>-1</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

4. Finansielle anlægsaktiver:

	CL Design ApS	C. Mikkelsen Group ApS	Andre Værdi- papirer
Anskaffelsessummer:			
Saldo primo	0	80.000	962.056
Tilgang i perioden	25.000	0	100.000
Afgang i perioden	0	0	-101.000
Anskaffelsessum ultimo	25.000	80.000	961.056
Permanent ændring af genindvindingsværdi, primo	0	0	-128.500
Ændring af genindvinding i året	0	0	33.931
Vedrørende afgang i perioden			6.069
Afsat udbytte	0	0	0
Op- og nedskrivning ultimo	0	0	-88.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	25.000	80.000	872.556

Navn:	Hjem- sted	Selskabs- kapital	Stemme- ejерandel	Seneste års res.
C.Mikkelsen Group ApS	Solrød str.	80.000	100 %	356.207
CL Design ApS	Solrød str.	50.000	50 %	-138.496

5. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	849.407	0	0	974.407
Årets resultat		280.886			280.886
Udbytte				0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	1.130.293	0	0	1.255.293

6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som administrationsselskab 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.

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tillæg fra regnskabsklasse C.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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. 13.200 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. 13.200 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Likvide beholdninger

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationselskab for datterselskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 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.