

Martin Mikkelsen Holding ApS

Torupvej 4, 7950 Erslev

CVR-nr. 26 98 92 21

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2016.

Martin Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Martin Mikkelsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Torup, den 16. september 2016

Direktion

Martin Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Martin Mikkelsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Martin Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, 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 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing Mors, den 16. september 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Martin Mikkelsen Holding ApS Torupvej 4 7950 Erslev
	CVR-nr.: 26 98 92 21
	Hjemsted: Morsø Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Martin Mikkelsen, Torup
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er investering i værdipapirer og anden finansieringsvirksomhed. Selskabets formål er endvidere at drive virksomhed som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og tilskrives et godt driftsresultat i dattervirksomheden.

Den forventede udvikling

Det forventes et positivt driftsresultat i det kommende år. Udviklingen i dattervirksomheden er positiv og det forventes, at et kommende års drift kan bidrage med et tilfredsstillende indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Mikkelsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes dattervirksomhedens resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og dattervirksomheden. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender, herunder udlån og mellemregning med tilknyttet virksomhed indregnes til kursværdien på balancedagen, hvilket sædvanligvis er den nominelle værdi.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Martin Mikkelsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-9.830	-9.859
Bruttoresultat	-9.830	-9.859
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.440	-3.535
Andre driftsomkostninger	-13.958	-2.737
Driftsresultat	-28.228	-16.131
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.119.170	1.846.218
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.450	14.450
Andre finansielle indtægter	2.948	7.625
Andre finansielle omkostninger	0	87
Resultat før skat	2.101.340	1.852.249
Skat af årets resultat	318	-2.209
Årets resultat	2.101.658	1.850.040
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	853.230	1.431.869
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	1.147.228	318.371
Disponeret i alt	2.101.658	1.850.040

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Grunde og bygninger	350.318	354.758
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>350.318</u>	<u>354.758</u>
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.742.566	4.123.396
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.742.566</u>	<u>4.123.396</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.092.884</u>	<u>4.478.154</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	190.652	186.150
Tilgodehavende selskabsskat	739	0
Tilgodehavender i alt	<u>191.391</u>	<u>186.150</u>
Likvide beholdninger	<u>2.610.877</u>	<u>1.231.198</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.802.268</u>	<u>1.417.348</u>
Aktiver i alt	<u>7.895.152</u>	<u>5.895.502</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.476.626	3.623.396
5	Overført resultat	3.184.767	2.037.539
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>7.887.593</u>	<u>5.885.735</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
	Selskabsskat	0	2.209
	Anden gæld	559	558
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.559</u>	<u>9.767</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.559</u>	<u>9.767</u>
	 Passiver i alt	 <u>7.895.152</u>	 <u>5.895.502</u>
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			
9 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
		<u>358.293</u>
Kostpris 1. juli 2015		358.293
Kostpris 30. juni 2016		358.293
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		3.535
Årets afskrivninger		<u>4.440</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		7.975
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		350.318
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	500.000	500.000
Opskrivninger 1. juli 2015	3.623.396	2.177.178
Årets resultat	2.119.170	1.846.218
Udbytte	<u>-1.500.000</u>	<u>-400.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	4.242.566	3.623.396
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	4.742.566	4.123.396

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	3.623.396	2.177.178
Resultatandel	853.230	1.446.218
	4.476.626	3.623.396
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	2.037.539	1.733.517
Årets overførte overskud eller underskud	1.147.228	304.022
	3.184.767	2.037.539
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	101.200	99.800
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement i Jyske Bank A/S er stillet: Nom. kr. 500.000 i aktier i Thorup Smed A/S.		

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Martin Mikkelsen Torup