



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

MICOLL APS
TOLDBODGADE 16, ST., 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. juni 2017

Jesper Kjærgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MICOLL ApS Toldbodgade 16, st. 6000 Kolding
	CVR-nr.: 27 45 43 48 Stiftet: 4. november 2003 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Kjærgaard, Formand Birgitte Hjuler Kjærgaard Jesper Kjærgaard
Direktion	Jesper Kjærgaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Danske Bank Riberdyb 26 6000 Kolding
Advokat	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25 7000 Fredericia

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for MICOLL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 2. juni 2017

Direktion:

Jesper Kjærgaard

Bestyrelse:

Preben Kjærgaard
Formand

Birgitte Hjuler Kjærgaard

Jesper Kjærgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i MICOLL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MICOLL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolding, den 2. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med sidste år bestået i handel med træbeskyttelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har som følge af tidligere års underskud tabt hele anpartskapitalen. Anpartskapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening.

Nordisk Aktiv Virke A/S har overfor selskabet afgivet støtteerklæring, hvori Nordisk Aktiv Virke A/S erklærer, at indestå for selskabets forpligtelser og dermed sikre selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen gælder indtil selskabets anpartskapital er fuldt reetableret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		25.348	-181
Af- og nedskrivninger.....		-3.838	-3
DRIFTSRESULTAT		21.510	-184
Andre finansielle indtægter.....	1	8.559	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-46.946	-50
RESULTAT FØR SKAT		-16.877	-234
Skat af årets resultat.....	3	3.681	28
ÅRETS RESULTAT		-13.196	-206
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-13.196	-206
I ALT		-13.196	-206

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		27.589	170
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		82.513	102
Tilgodehavende selskabsskat.....		3.681	28
Tilgodehavender.....		113.783	300
Likvider.....		131.876	41
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		245.659	341
AKTIVER.....		245.659	341

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-1.118.196	-1.105
EGENKAPITAL.....	4	-993.196	-980
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		81.591	78
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.116.841	1.176
Anden gæld.....		40.423	67
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.238.855	1.321
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.238.855	1.321
PASSIVER.....		245.659	341
 Eventualposter mv.	 5		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 6		
 Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	 7		

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	2.750	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	5.809	0	
	8.559	0	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	46.312	47	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	634	3	
	46.946	50	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-3.681	-28	
	-3.681	-28	
Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	-1.105.000	-980.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-13.196	-13.196
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	-1.118.196	-993.196
Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jesper Kjærgaard Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Af indestående i pengeinstitut er 25 tkr. deponeret til sikkerhed i Nets A/S.			
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold			7
Nordisk Aktiv Virke AIS har overfor selskabet afgivet støtteerklæring, hvori Nordisk Aktiv Virke A/S erklærer, at indestå for selskabets forpligtelser og dermed sikre selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen gælder indtil selskabets anpartskapital er fuldt reetableret.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MICOLL ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.