



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
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juni 2016

Jesper Kjærgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 30. maj 2016

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 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 30. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor

LEDELSEBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling 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.

A/S Collstrop Dansk Træimprægnering i likvidation har overfor selskabet afgivet tilbagetrædelseserklæring, hvori A/S Collstrop Dansk Træimprægnering i likvidation erklærer, at de træder tilbage overfor andre kreditorer, med ethvert tilgodehavende hos selskabet og dermed sikrer selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen gælder indtil selskabets anpartskapital er fuldt reetableret.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MICOLL ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, 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 distribution, salg, reklame, administration, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOTAB		-181.257	216
Af- og nedskrivninger.....		-2.899	0
DRIFTSRESULTAT		-184.156	216
Andre finansielle omkostninger.....	1	-50.174	-65
RESULTAT FØR SKAT		-234.330	151
Skat af årets resultat.....	2	28.246	2
ÅRETS RESULTAT		-206.084	153
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-206.084	153
I ALT		-206.084	153

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Handelsvarer.....		0	25
Varebeholdninger.....		0	25
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		169.842	441
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		101.516	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		28.247	2
Tilgodehavender.....		299.605	443
Likvider.....		41.841	91
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		341.446	559
AKTIVER.....		341.446	559

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-1.105.000	-899
EGENKAPITAL.....	3	-980.000	-774
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		78.456	183
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.176.262	1.131
Anden gæld.....		66.728	19
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.321.446	1.333
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.321.446	1.333
PASSIVER.....		341.446	559
 Eventualposter mv.	 4		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 5		
 Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	 6		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Tilknyttede virksomheder.....	46.926	62	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.248	3	
	50.174	65	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-28.246	-2	
	-28.246	-2	
Egenkapital			3
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	-898.916	-773.916
Forslag til årets resultatdisponering.....		-206.084	-206.084
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	-1.105.000	-980.000
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.			
Eventualposter mv.			4
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>			
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			5
Af indestående i pengeinstitut er 25 tkr. deponeret til sikkerhed i Nets A/S.			
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold			6
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.			
A/S Collstrop Dansk Træimprægnering i likvidation har overfor selskabet afgivet tilbagetrædelseserklæring, hvori A/S Collstrop Dansk Træimprægnering i likvidation erklærer, at de træder tilbage overfor andre kreditorer, med ethvert tilgodehavende hos selskabet og dermed sikrer selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringen gælder indtil selskabets anpartskapital er fuldt reetableret.			