

John Mikkelsen ApS

Kløckersvej 38, 2820 Gentofte

CVR-nr. 27 96 13 12

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2017.

John Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Resultatopgørelse | 3 |
| Balance | 4 |
| Noter | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for John Mikkelsen 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 11. juni 2017

Direktion

John Mikkelsen



Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | John Mikkelsen ApS Kløckersvej 38 2820 Gentofte |
| | CVR-nr.: 27 96 13 12 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | John Mikkelsen |
| Modervirksomhed | John Mikkelsen ApS |
| Dattervirksomheder | Framvic Invest ApS, Gentofte JOMI af 5. November 2007 ApS, Gentofte JM Invest 2015 ApS, Gentofte |



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -22.977 | 1.831 |
| Bruttoresultat | -22.977 | 1.831 |
| 2 Personaleomkostninger | -264.000 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -286.977 | 1.831 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 199.358 | 452.052 |
| Andre finansielle indtægter | 506.142 | 442.693 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -19.357 | -382.351 |
| Resultat før skat | 399.166 | 514.225 |
| Skat af årets resultat | -50.558 | -13.678 |
| Årets resultat | 348.608 | 500.547 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 199.358 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 500.547 |
| Disponeret fra overført resultat | -350.750 | 0 |
| Disponeret i alt | 348.608 | 500.547 |



Balance 31. december

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.231.559 | 2.032.201 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.304.187 | 4.721.187 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>6.535.746</u> | <u>6.753.388</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>6.535.746</u> | <u>6.753.388</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.183.394 | 872.913 |
| 6 | Udskudte skatteaktiver | 278.803 | 329.361 |
| | Andre tilgodehavender | 41.252 | 41.252 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>2.503.449</u> | <u>1.243.526</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.126.395 | 452.123 |
| | Værdipapirer i alt | <u>1.126.395</u> | <u>452.123</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.017.696</u> | <u>1.967.875</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>5.647.540</u> | <u>3.663.524</u> |
| | Aktiver i alt | <u>12.183.286</u> | <u>10.416.912</u> |



Balance 31. december

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 7 Anpartskapital | 227.000 | 227.000 |
| 8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.318.042 | 1.118.684 |
| 9 Overført resultat | 8.720.256 | 9.071.006 |
| 10 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 10.765.298 | 10.416.690 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.408.972 | 222 |
| Anden gæld | 9.016 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.417.988 | 222 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.417.988 | 222 |
| Passiver i alt | 12.183.286 | 10.416.912 |
| | | |
| 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 13 Eventualposter | | |



Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed samt virksomhed i tilknytning hertil

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 264.000 | 0 |
| | 264.000 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 0 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 19.357 | 382.351 |
| | 19.357 | 382.351 |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 250.000 | 250.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | 250.000 | 250.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2016 | 1.782.201 | 1.330.149 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 199.358 | 452.052 |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 1.981.559 | 1.782.201 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 2.231.559 | 2.032.201 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|----------------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Framvic Invest ApS, Gentofte | 100 % | 1.971.914 | 267.334 |
| JOMI af 5. November 2007 ApS, Gentofte | 100 % | 259.645 | 20.670 |
| JM Invest 2015 ApS, Gentofte | 100 % | 2.073.535 | 0 |
| | | 4.305.094 | 288.004 |



Noter

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

| | <u>Obligationer</u> | <u>Andre værdi- papirer og kapitalandele</u> |
|------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2016 | 4.084.999 | 237.130 |
| Afgang | -411.444 | 0 |
| Kostpris 31. december 2016 | 3.673.555 | 237.130 |
| Opskrivninger 1. januar 2016 | 0 | 393.502 |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 0 | 393.502 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 3.673.555 | 630.632 |

6. Udskudte skatteaktiver

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2016 | 329.361 | 343.039 |
| Udskudt skat af årets resultat | -50.558 | -13.678 |
| | 278.803 | 329.361 |



Noter

| | 31/12 2016 kr. | 31/12 2015 kr. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 7. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar 2016 | 227.000 | 227.000 |
| | 227.000 | 227.000 |
| 8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2016 | 1.118.684 | 666.632 |
| Resultatandel | 199.358 | 452.052 |
| | 1.318.042 | 1.118.684 |
| 9. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | 9.071.006 | 8.570.459 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -350.750 | 500.547 |
| | 8.720.256 | 9.071.006 |
| 10. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 0 |
| | 500.000 | 0 |
| 11. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2016 | -329.361 | -343.039 |
| Udskudt skat af årets resultat | 50.558 | 13.678 |
| | -278.803 | -329.361 |
| 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 7.000 t.kr., er der afgivet en kaution for 3. mand. Gæld til realkreditinstitut hos 3. mand 7.000 t.kr. har første prioritetspant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 10.500 t.kr. | | |



Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut hos datterselskab, 3.096 t. kr., er der afgivet en kaution. Gæld til pengeinstitut hos datterselskab 3.096 t.kr. har første prioritetspant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 6.273 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen kendte.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Mikkelsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 John Mikkelsen ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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