

JOHN MIKKELSEN ApS

Kløckersvej 38
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2016

john mikkelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHN MIKKELSEN ApS
Kløckersvej 38
2820 Gentofte

CVR-nr: 27961312
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Handelsbanken

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for John Mikkelsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 13/06/2016

Direktion

John Mikkelsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning om 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat før skat. Andel i dattervirksomheders skat indregnes under skat af årets resultat.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den

forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet net på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.831	
Eksterne omkostninger			-2
Bruttoresultat		1.831	-2
Resultat af ordinær primær drift		1.831	-2
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		452.052	164.244
Andre finansielle indtægter		442.693	754.933
Øvrige finansielle omkostninger	1	-382.351	-304.615
Ordinært resultat før skat		514.225	614.560
Skat af årets resultat		-13.678	-154.141
Årets resultat		500.547	460.419
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		452.052	164.244
Overført resultat		48.495	296.175
I alt		500.547	460.419

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.032.201	1.758.256
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.087.169	442.895
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	3.119.370	2.201.151
Anlægsaktiver i alt		3.119.370	1.758.256
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.057.354	894.759
Tilgodehavende skat		329.361	343.039
Andre tilgodehavender		41.252	8.920
Tilgodehavender i alt		1.427.967	1.246.718
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.086.141	5.428.323
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.086.141	5.428.323
Likvide beholdninger		1.967.653	376.078
Omsætningsaktiver i alt		7.481.761	7.051.119
Aktiver i alt		10.601.131	9.252.270

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		227.000	181.581
Andre reserver		1.570.736	1.118.684
Overført resultat		8.618.954	6.703.532
Egenkapital i alt		10.416.690	8.003.797
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		184.441	1.248.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		184.441	1.248.473
Gældsforpligtelser i alt		184.441	1.248.473
Passiver i alt		10.601.131	9.252.270

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	181.581	1.118.684	6.703.532	8.003.797
Tilgang (afgang) af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed m.v.	45.419		1.866.927	1.912.346
Årets resultat		452.052	48.495	500.547
Egenkapital, ultimo	227.000	1.570.736	8.618.954	10.416.690

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger		
Bankgebyr	2.573	4.406
Renteudgifter m.v., hovedaktionær	379.778	300.187
Renteudgifter, bank	0	22
	382.351	304.615

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr.	kr.
Kostpris primo	340.500	27.000
Tilgang	0	450.981
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	340.500	477.981
Nettoopskrivninger primo	1.141.756	415.895
Kursregulering af valuta		15.186
Andel i årets resultat jf. note	273.945	178.107
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	1.691.701	609.188
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.032.201	1.087.169
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Framvic Invest ApS, Gentofte	100%	1.704.528	312.500
JOMI af 5. november 2007 ApS, Gentofte	100%	327.673	- 38.555

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er investeringsvirksomhed med heraf tilknyttede virksomhed