

Michael Munkesø Holding ApS

Jernaldergården 25, 4000 Roskilde
CVR-nr. 28 49 78 22

Årsrapport for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.01.17

Erik Due
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Michael Munkesø Holding ApS
Jernaldergården 25
Himmelev
4000 Roskilde
Hjemsted: Roskilde
CVR-nr.: 28 49 78 22

Direktion

Michael Munkesø

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Associeret virksomhed

Per Munkesø Asfalt A/S, Tåstrup

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16 for Michael Munkesø Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Roskilde, den 10. november 2016

Direktionen

Michael Munkesø

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Michael Munkesø Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Munkesø Holding ApS for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 10. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde anparter, aktier, have kapitalinteresser i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.11.15 - 31.10.16 udviser et resultat på DKK 78.327 mod DKK 109.827 for tiden 01.11.14 - 31.10.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.219.510.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-3.591	-2.581
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-42.573	-61.465
Andre finansielle indtægter	170.242	229.968
Andre finansielle omkostninger	-11.453	-5.387
Resultat før skat	112.625	160.535
1 Skat af årets resultat	-34.298	-50.708
Årets resultat	78.327	109.827
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	99.800
Overført resultat	28.327	10.027
I alt	78.327	109.827

AKTIVER		31.10.16	31.10.15
		DKK	DKK
Note			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	199.581	242.154
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.265.614	1.121.627
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.465.195	1.363.781
	Anlægsaktiver i alt	1.465.195	1.363.781
	Likvide beholdninger	117.561	47.686
	Omsætningsaktiver i alt	117.561	47.686
	Aktiver i alt	1.582.756	1.411.467

PASSIVER		31.10.16	31.10.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.044.510	1.016.183
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	99.800
3	Egenkapital i alt	1.219.510	1.240.983
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	1.250
	Selskabsskat	51.324	19.247
	Anden gæld	310.672	149.987
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	363.246	170.484
	Gældsforpligtelser i alt	363.246	170.484
	Passiver i alt	1.582.756	1.411.467

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Skatter		
Årets aktuelle skat	34.298	29.610
Årets udskudte skat	0	21.098
I alt	34.298	50.708

	31.10.16 DKK	31.10.15 DKK
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris pr. 31.10.15	506.926	506.926
Kostpris pr. 31.10.16	506.926	506.926
Opskrivninger pr. 31.10.15	-264.772	-143.307
Årets resultat	-42.573	-61.465
Udbytte	0	-60.000
Opskrivninger pr. 31.10.16	-307.345	-264.772
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.16	199.581	242.154

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Per Munkesø Asfalt A/S, Tåstrup	50%

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.11.14 - 31.10.15</i>			
Saldo pr. 01.11.14	125.000	1.006.156	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	10.027	99.800
Saldo pr. 31.10.15	125.000	1.016.183	99.800

Egenkapitalopgørelse 01.11.15 - 31.10.16

Saldo pr. 01.11.15	125.000	1.016.183	99.800
Betalt udbytte	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	28.327	50.000
Saldo pr. 31.10.16	125.000	1.044.510	50.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	125	1.000