

J. Mikkelsen Holding ApS

Egebakken 9

5462 Morud

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. april 2016

Jesper Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for J. Mikkelsen Holding 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Morud, den 12. april 2016

Direktion

Jesper Mikkelsen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i J. Mikkelsen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for J. Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bellinge, den 12. april 2016

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen

Registreret revisor - medlem af FSR, danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | J. Mikkelsen Holding ApS Egebakken 9 5462 Morud |
| Telefon | 65964800 |
| CVR-nr. | 28684576 |
| Stiftelsesdato | 15. april 2005 |
| Regnskabsår | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Direktion | Jesper Mikkelsen, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for J. Mikkelsen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 50.995 | -7.134 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -35.074 | -7.025 |
| Driftsresultat | | 15.921 | -14.159 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 280.566 | 140.246 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 4.350 | 0 |
| Finansielle indtægter | 1 | 5.534 | 24.573 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -22.750 | -7.827 |
| Resultat før skat | | 283.621 | 142.833 |
| Skat af årets resultat | | -8.836 | -2.327 |
| Årets resultat | | 274.785 | 140.506 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 101.200 | 99.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 95.565 | 0 |
| Overført resultat | | 78.020 | 40.706 |
| | | 274.785 | 140.506 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.819.901 | 1.854.975 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.819.901 | 1.854.975 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3, 4 | 641.716 | 335.787 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 641.716 | 335.787 |
| Anlægsaktiver | | 2.461.617 | 2.190.762 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 190.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 41.663 |
| Tilgodehavender | | 0 | 231.663 |
| Likvide beholdninger | | 311.686 | 400.684 |
| Omsætningsaktiver | | 311.686 | 632.347 |
| Aktiver | | 2.773.303 | 2.823.109 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | 6 | 111.150 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 7 | 95.565 | 0 |
| Overført resultat | 8 | 1.598.323 | 1.520.294 |
| Udbytte for regnskabsåret | 9 | 101.200 | 99.800 |
| Egenkapital | | 2.031.238 | 1.745.094 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.229 | 5.515 |
| Selskabsskat | | 836 | 0 |
| Anden gæld | | 528.000 | 872.500 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 200.000 | 200.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 742.065 | 1.078.015 |
| Gældsforpligtelser | | 742.065 | 1.078.015 |
| Passiver | | 2.773.303 | 2.823.109 |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 11 | | |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 12 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 | | |
|--|-----------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 1. Finansielle indtægter | | | | |
| Andre finansielle indtægter | 5.534 | 24.573 | | |
| | 5.534 | 24.573 | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 22.750 | 7.827 | | |
| | 22.750 | 7.827 | | |
| 3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | | | |
| <i>Associerede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| | Nordfyns | | | |
| Morud VVS og EL ApS | Kommune | 50,00 | 1.283.431 | 561.131 |
| | | | 1.283.431 | 561.131 |
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | | | 435.000 | 784.886 |
| Afgang i årets løb | | | 0 | -349.886 |
| Kostpris ultimo | | | 435.000 | 435.000 |
| Overført fra nedskrivninger | | | -99.213 | 0 |
| Andel af årets resultat | | | 391.716 | 0 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | | | -85.787 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | | | 206.716 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | | | -99.213 | -589.345 |
| Overført til opskrivninger | | | 99.213 | 490.132 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | | 0 | -99.213 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | 641.716 | 335.787 |
| 5. Virksomhedskapital | | | | |
| Saldo primo | | | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | | | 125.000 | 125.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | | | |
| 6. Reserve for opskrivninger | | | | |
| Årets tilgang | | | 111.150 | 0 |
| Saldo ultimo | | | 111.150 | 0 |
| 7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | | |
| Årets tilgang | | | 95.565 | 0 |
| Saldo ultimo | | | 95.565 | 0 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 8. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 1.520.303 | 1.479.588 |
| Årets tilgang | 78.020 | 40.706 |
| Saldo ultimo | 1.598.323 | 1.520.294 |
| | | |
| 9. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 99.800 | 98.400 |
| Årets tilgang | 101.200 | 99.800 |
| Årets afgang | -99.800 | -98.400 |
| Saldo ultimo | 101.200 | 99.800 |

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er pr. statusdagen ejerpantebrev kr. 5.000 i Vesterbro 110 B 1. sal til ejerforeningen.

Der er stillet solidarisk selvskyldnerkaution overfor arbejdsgarantier i Morud VVS og EL ApS der pr. 31.12. 2015 udgjorde kr. 460.000.

12. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i datterselskaber og associerede virksomheder samt dermed beslægtet virksomhed.