

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Myklebust Holding ApS

Skodsborg Strandvej 125A
2942 Skodsborg

Årsrapport 1/7 2015 - 30/6 2016

12. regnskabsår

CVR-nr : 28 68 54 24

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 29. september 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Jan Ove Myklebust
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Myklebust Holding ApS
Skodsborg Strandvej 125A
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 28 68 54 24
Regnskabsår: 1/7 2015 - 30/6 2016

Bestyrelse

Flemming Ammentorp Østergaard
Michael Edward Newcomb Burgess
Jan Ove Myklebust

Direktion

Jan Ove Myklebust

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:**

Kenny Mencke

Datterselskaber

Skodsborg Fysioterapi ApS, Skodsborg

SF Medical ApS, Skodsborg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2015 - 30/6 2016, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 22. september 2016

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Jan Ove Myklebust

I bestyrelsen

Flemming Ammentorp Østergaard Michael Edward Newcomb Burgess Jan Ove Myklebust

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Myklebust Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Myklebust Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR- danske revisors standard om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby den 22. september 2016
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 258.346. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.676.217 og en egenkapital på kr. 4.428.966.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelse af investeringsejendom er sket til dagsværdi. Skønnet dagsværdi fastsættes med udgangspunkt i markedsforholdene på balancedagen, som væsentligst omfatter forventninger til omkostningsniveau samt forventede salgs- og lejepriser samt periode for gennemførelse af salg og udlejning (tomgangsperiode). Disse faktorer er behæftet med usikkerhed, bl.a. som følge af udviklingen i fremtidige forhold samt vurderingen af afkastkrav. Som følge af markedsudviklingen er usikkerheden ved opgørelse til dagsværdi for investeringsejendom større end normalt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis vedrørende indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er ændret fra indregning til dagsværdi til indregning efter indre værdis metode.

Sidste års tal er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Praksisændringen medfører ingen ændringer i sidste års resultat, mens egenkapitalen er faldet t.kr. 3.998.

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Investeringsaktiver

Investeringsaktiver består af investeringsejendomme.

Skønnet dagsværdi fastsættes med udgangspunkt i markedsforholdene på balancedagen, som væsentligst omfatter forventninger til omkostningsniveau samt forventede salgs- og lejepriser samt periode for gennemførelse af salg og udlejning (tomgangsperiode).

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerntinterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter indregnes på optagelsestidspunktet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til dagsværdi. Alle reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	14.916	9.360
Resultat før afskrivninger	14.916	9.360
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-134.667	0
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	0	100.000
Resultat af ordinær primær drift	-119.751	109.360
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	362.935	329.853
1 Finansielle indtægter	49.749	56.556
2 Finansielle omkostninger	-23.724	-19.365
Resultat før skat	269.209	476.404
Skat af årets resultat	-10.863	-33.302
Årets resultat	258.346	443.102
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	230.000	0
Overført resultat	-72.854	343.302
Disponeret i alt	258.346	443.102

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Investeringsejendomme	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.753.104</u>	<u>2.340.169</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.753.104</u>	<u>2.340.169</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.253.104</u>	<u>3.840.169</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.175.023</u>	<u>1.647.099</u>
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>215.694</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.175.023</u>	<u>1.862.793</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>248.090</u>	<u>45.199</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>248.090</u>	<u>45.199</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.423.113</u>	<u>1.907.992</u>
Aktiver i alt	<u>5.676.217</u>	<u>5.748.161</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	0	0
5 Overført resultat	4.202.766	4.275.620
6 Forslag til udbytte	101.200	99.800
Egenkapital i alt	4.428.966	4.500.420
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat	27.331	27.331
Hensatte forpligtigelser i alt	27.331	27.331
Langfristede gældsforpligtigelser		
Prioritetsgæld	1.030.071	1.036.022
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	1.030.071	1.036.022
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Prioritetsgæld	8.000	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	14.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	52.085	0
8 Selskabsskat	74.918	100.610
Anden gæld	47.346	61.278
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	189.849	184.388
Gældsforpligtigelser i alt	1.219.920	1.220.410
Passiver i alt	5.676.217	5.748.161
9 Sikkerheder og pantsætninger		
10 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
11 Usikkerhed ved indregning og måling		

Noter til årsregnskabet

2015/2016

Note

1 Finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 50.

2 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 0.

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Skodsborg Fysioterapi ApS, Skodsborg	412.934	2.753.104	100%
SF Medical ApS, Skodsborg	-184.667	-134.667	100%

4 Selskabskapital

Anpartskapital, primo

125.000

Selskabskapital i alt

125.000

5 Overført resultat

Overført resultat, primo

4.275.620

Årets overførte resultat

-72.854

Overført resultat i alt

4.202.766

6 Forslag til udbytte

Foreslået udbytte, primo

99.800

Betalt udbytte

-329.800

Forslag til udbytte i regnskabsåret

331.200

Forslag til udbytte i alt

101.200

7 Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 995.

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
8 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	100.610
Skat af årets resultat	10.510
Regulering af tidligere års skat	353
Overført til tilknyttede virksomheder	98.647
Betalt ordinær a'contoskat	-57.000
Betalt frivillig a'contoskat	-78.227
Overskydende skat	25
Selskabsskat i alt	74.918
9 Sikkerheder og pantsætninger	
Prioritetsgæld til realkreditinstitutter t.kr. 1.038 har pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi t.kr. 1.500.	
10 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 75. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.	
11 Usikkerhed ved indregning og måling	
Værdiansættelse af investeringsejendom er sket til dagsværdi. Skønnet dagsværdi fastsættes med udgangspunkt i markedsforholdene på balancedagen, som væsentligst omfatter forventninger til omkostningsniveau samt forventede salgs- og lejepriser samt periode for gennemførelse af salg og udlejning (tomgangsperiode). Disse faktorer er behæftet med usikkerhed, bl.a. som følge af udviklingen i fremtidige forhold samt vurderingen af afkastkrav. Som følge af markedsudviklingen er usikkerheden ved opgørelse til dagsværdi for investeringsejendom større end normalt.	

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Ammentorp Østergaard

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Myklebust Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-110828551957

IP: 213.150.39.114

28-09-2016 kl. 11:47:02 UTC

NEM ID 

Michael Edward Newcomb Burgess

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Myklebust Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-955730043969

IP: 87.60.114.46

28-09-2016 kl. 16:42:02 UTC

NEM ID 

Jan Ove Myklebust

direktør

På vegne af: Myklebust Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-613114834868

IP: 2.109.180.152

28-09-2016 kl. 18:12:42 UTC

NEM ID 

Jan Ove Myklebust

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Myklebust Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-613114834868

IP: 2.109.180.152

28-09-2016 kl. 18:12:42 UTC

NEM ID 

Kenny Mencke

registreret revisor

På vegne af: Revidata A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 176.22.251.194

02-10-2016 kl. 10:25:01 UTC

NEM ID 

Jan Ove Myklebust

dirigent

På vegne af: Myklebust Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-613114834868

IP: 194.255.15.114

03-10-2016 kl. 07:27:05 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EJKWI-S0N0Z-EA04S-21TPH-CA4F7-X0BXP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>