

MIKKI ApS

Nordre Byvej 32
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. december 2015 - 30. november 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/04/2017

Kjeld Bonnerup Tyllesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MIKKI ApS

Nordre Byvej 32

2680 Solrød Strand

Telefonnummer: 40523672

CVR-nr: 28970935

Regnskabsår: 01/12/2015 - 30/11/2016

Bankforbindelse

Møns Bank

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 for Mikki ApS .

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og efter min opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 18/04/2017

Direktion

Kjeld Bonnerup Tyllesen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for det kommende regnskabsår for opfyldt.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, som 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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 samt amortisering af realkreditlån mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i

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

Tilgodehavender

Debitorerne måles til kostpris. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted til nettorealiseringsværdi.

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 a'contoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Resultatopgørelse 1. dec 2015 - 30. nov 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		241.965	219.712
Eksterne omkostninger		-400.556	-90.674
Bruttoresultat		-158.591	129.038
Resultat af ordinær primær drift		-158.591	129.038
Øvrige finansielle omkostninger		-107.928	-165.552
Ordinært resultat før skat		-266.519	-36.514
Skat af årets resultat	1	58.635	33.247
Årets resultat		-207.884	-3.267
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		129.534	
Overført resultat		-337.418	-3.267
I alt		-207.884	-3.267

Balance 30. november 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		5.510.280	5.510.280
Materielle anlægsaktiver i alt	2	5.510.280	5.510.280
Anlægsaktiver i alt		5.510.280	5.510.280
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.450	0
Andre tilgodehavender		240.630	184.925
Tilgodehavender i alt		268.080	184.925
Omsætningsaktiver i alt		268.080	184.925
Aktiver i alt		5.778.360	5.695.205

Balance 30. november 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		518.137	388.603
Overført resultat		-105.165	232.253
Egenkapital i alt		537.972	745.856
Hensættelse til udskudt skat		155.211	213.846
Hensatte forpligtelser i alt		155.211	213.846
Gæld til realkreditinstitutter		3.482.103	3.589.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.482.103	3.589.000
Gæld til banker		316.871	270.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.026	14.084
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.120.729	701.029
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		117.415	147.367
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.033	13.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.603.074	1.146.503
Gældsforpligtelser i alt		5.085.177	4.735.503
Passiver i alt		5.778.360	5.695.205

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Ændring af udskudt skat	-58.635	-33.247
	<u>-58.635</u>	<u>-33.247</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>4.992.143</u>
Kostpris ultimo	<u>4.992.143</u>
Opskrivninger primo	518.137
Opskrivninger ultimo	<u>518.137</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.510.280</u>