



## Ole Mikkelsen Holding ApS

Tofteledet 16

8330 Beder

CVR-nr. 29393761

## Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 7. december 2016

Niels Ole Mikkelsen  
Dirigent

REVISIONSFIRMAET

# JOHN SCHANTZ

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB, CVR nr. 28 31 23 93, tlf. 86 92 75 66  
Solbjerg Hovedgade 24, 8355 Solbjerg, E-mail: revisor@john-schantz.dk



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance .....	9
Noter.....	11



## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ole 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 7. december 2016

### Direktion

  
Niels Ole Mikkelsen  
Direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ole Mikkelsen Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter redegørelse for anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og opgørelse over bevægelserne i egenkapitalen. 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Solbjerg, den 7. december 2016  
Revisionsfirmaet John Schantz  
registreret revisionsaktieselskab

CVR 28 31 23 93



John Schantz  
Registreret revisor



## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Ole Mikkelsen Holding ApS Tofteledet 16 8330 Beder
CVR-nr. Regnskabsår	29393761 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Niels Ole Mikkelsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet John Schantz registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ole Mikkelsen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### 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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

#### 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

#### Skatter

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### 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.

##### Egenkapital

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

##### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

##### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

##### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-5.350	-5.875
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5.350</b>	<b>-5.875</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		269.042	318.347
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		11.026	6.781
Finansielle omkostninger	1	-11.728	-9.110
<b>Resultat før skat</b>		<b>262.990</b>	<b>310.143</b>
Skat af årets resultat	2	1.331	2.027
<b>Årets resultat</b>		<b>264.321</b>	<b>312.170</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		269.042	318.347
Overført resultat		-4.721	-6.177
<b>Resultatdisponering</b>		<b>264.321</b>	<b>312.170</b>





## Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Aktiver i virksomheden			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	939.128	670.086
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>939.128</b>	<b>670.086</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>939.128</b>	<b>670.086</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		255.267	176.296
Tilgodehavende selskabsskat		1.331	3.427
Udskudte skatteaktiver		3.175	3.175
<b>Tilgodehavender</b>		<b>259.773</b>	<b>182.898</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>259.773</b>	<b>182.898</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.198.901</b>	<b>852.984</b>



## Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	814.128	545.086
Overført resultat	6	-19.619	-14.898
<b>Egenkapital</b>		<b>919.509</b>	<b>655.188</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.350	10.625
Gæld til tilknyttede virksomheder		274.042	187.171
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>279.392</b>	<b>197.796</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>279.392</b>	<b>197.796</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.198.901</b>	<b>852.984</b>
Virksomhedens formål	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		



## Noter

	2015/16	2014/15		
<b>1. Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	11.728	9.110		
	<b>11.728</b>	<b>9.110</b>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	-1.331	-3.427		
Regulering udskudt skat	0	1.400		
	<b>-1.331</b>	<b>-2.027</b>		
<b>3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
OM Ejendomme ApS	Aarhus	100,00	939.128	269.042
			<b>939.128</b>	<b>269.042</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Saldo primo			545.086	0
Korrektion primo			0	226.739
Årets tilgang			269.042	318.347
Saldo ultimo			<b>814.128</b>	<b>545.086</b>
<b>6. Overført resultat</b>				
Saldo primo			-14.898	-8.721
Årets afgang			-4.721	-6.177
Saldo ultimo			<b>-19.619</b>	<b>-14.898</b>
<b>7. Selskabets væsentligste aktiviteter</b>				
Selskabets væsentligste aktivitet er investering, finansiering og anden dermed beslægtet virksomhed.				
<b>8. Eventualforpligtelser</b>				
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor OM af 7/6 1951 A/S, OM Ejendomme ApS og Entreprenørfirmaet Ole Mikkelsen A/S.				
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.				
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Mamom ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.				



**Noter**

2015/16

2014/15

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.