

# **Tommy Mikkelsen Holding ApS**

**Ringstedvej 48  
4180 Sorø  
CVR-nr. 29 77 06 46**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2015 til 30. juni 2016  
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20/12 2016

---

Tommy Mikkelsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tommy Mikkelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 20. december 2016

### **Direktion**

Tommy Mikkelsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Tommy Mikkelsen Holding ApS*

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tommy Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Sorø, den 20. december 2016

Frej Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tommy Mikkelsen Holding ApS Ringstedvej 48 4180 Sorø  CVR-nr.: 29 77 06 46 Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016 Stiftet: 31. juli 2006 Hjemsted: Sorø
<b>Direktion</b>	Tommy Mikkelsen
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Tommy Mikkelsen Spåner ApS, Ringstedvej 48, 4180 Sorø Sjællands Biobrændsel ApS, Ringstedvej 48, 4180 Sorø
<b>Revisor</b>	Frej Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med handel, industri, transport, finansiering, udlejning samt leasing.

### **Usædvanlige forhold**

I forbindelse med opgørelse af varelager i et datterselskab er det besluttet at korrigere en fejl i varelageret fra sidste regnskabsår. Værdien af datterselskabet er dermed nedskrevet med t.kr. 2.738 som har påvirket selskabets egenkapital i regnskabsåret 2014/15 negativt. Moderselskabet har besluttet at give datterselskabet et koncerntilskud af samme størrelsesorden i indeværende regnskabsår. Koncerntilskuddet har ikke påvirket selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

I forbindelse med opgørelse af et datterselskabs lagerbeholdning er der foretaget en rettelse af en væsentlig fejl opstået i tidligere år. Værdien af datterselskabet er i denne forbindelse nedskrevet med t.kr. 2.738. Ændringen har påvirket selskabets egenkapital i sidste år med t.kr. 2.728 i negativ retning.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter 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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/2016 DKK	2014/2015 DKK
Andre eksterne omkostninger		-14.388	-17.310
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-14.388</b>	<b>-17.310</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		53.743	-22.113
Finansielle indtægter	1	255.488	247.911
Finansielle omkostninger	2	-6.504	-4.167
<b>Resultat før skat</b>		<b>288.339</b>	<b>204.321</b>
Skat af årets resultat		-51.611	-34.501
<b>Årets resultat</b>		<b>236.728</b>	<b>169.820</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført fra overkurs ved emission		0	-4.513.750
Overført resultat		136.728	4.583.570
		<b>236.728</b>	<b>169.820</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>2.753.654</u>	<u>-38.338</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.753.654</b></u>	<u><b>-38.338</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.753.654</b></u>	<u><b>-38.338</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>3.876.247</u>	<u>6.366.719</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>3.876.247</b></u>	<u><b>6.366.719</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.876.247</b></u>	<u><b>6.366.719</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>6.629.901</b></u></u>	<u><u><b>6.328.381</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.716.431	5.579.703
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>5.941.431</u></b>	<b><u>5.804.703</u></b>
Banker		837	837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	11.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		201.224	121.756
Selskabsskat		<u>477.659</u>	<u>389.585</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>688.470</u></b>	<b><u>523.678</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>688.470</u></b>	<b><u>523.678</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.629.901</u></b>	<b><u>6.328.381</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usædvanlige forhold	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>255.488</u>	<u>247.911</u>
	<b><u>255.488</u></b>	<b><u>247.911</u></b>

<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.504</u>	<u>4.167</u>
	<b><u>6.504</u></b>	<b><u>4.167</u></b>

### 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Stemme- og</u> <u>ejerandel</u>
Tommy Mikkelsen Spåner ApS	Sorø	200.000	100%

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	5.579.703	100.000	5.804.703
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	136.728	100.000	236.728
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>5.716.431</b>	<b>100.000</b>	<b>5.941.431</b>

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	125.000	4.513.750	996.133	100.000	5.734.883
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-4.513.750	4.583.570	100.000	169.820
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>5.579.703</b>	<b>100.000</b>	<b>5.804.703</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat t.kr. 0 for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger på balancedagen.

## Noter til årsrapporten

### 7 Usædvanlige forhold

I forbindelse med opgørelse af varelager i et datterselskab er det besluttet at korrigere en fejl i varelageret fra sidste regnskabsår. Værdien af datterselskabet er dermed nedskrevet med t.kr. 2.738 som har påvirket selskabets egenkapital i regnskabsåret 2014/15 negativt. Moderselskabet har besluttet at give datterselskabet et koncerntilskud af samme størrelsesorden i indeværende regnskabsår. Koncerntilskuddet har ikke påvirket selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016.