

B. Mikkelsen Holding ApS

Nørremarken 6

6753 Agerbæk

CVR-nr. 29782393

Årsrapport

01-07-2018 - 30-06-2019

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-08-2019

Peter Jensen
Dirigent

B. Mikkelsen Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

B. Mikkelsen Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2018 - 30-06-2019 for B. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 05-08-2019

Direktion

Bjarne Mikkelsen
Direktør

B. Mikkelsen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	B. Mikkelsen Holding ApS Nørremarken 6 6753 Agerbæk
Telefon	75196309
CVR-nr.	29782393
Stiftelsesdato	18-09-2006
Hjemsted	Varde
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
Direktion	Bjarne Mikkelsen, Direktør
Revisor	Helle Revisionskontor ApS Fåborgvej 92 6753 Agerbæk

B. Mikkelsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Driften i datterselskabet har i regnskabsåret vist en stabil udvikling, der har resulteret i et tilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

B. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for B. Mikkelsen Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Der afskrives ikke på selskabets ejendom, idet den vurderes at bevare værdien ved normal vedligeholdelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

B. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

B. Mikkelsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

B. Mikkelsen Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		46.609	63.246
Driftsresultat		46.609	63.246
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		509.105	509.661
Andre finansielle indtægter		87.045	0
Finansielle omkostninger		-11.193	-9.444
Resultat før skat		631.566	563.463
Skat af årets resultat	1	-99.568	-132.514
Årets resultat		531.998	430.949
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		39.849	-7.511
Overført resultat		384.149	-561.540
Resultatdisponering		531.998	430.949

B. Mikkelsen Holding ApS**Balance 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	704.719	704.719
Materielle anlægsaktiver		<u>704.719</u>	<u>704.719</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	797.581	757.732
Finansielle anlægsaktiver		<u>797.581</u>	<u>757.732</u>
Anlægsaktiver		<u>1.502.300</u>	<u>1.462.451</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		219.991	1.285.931
Tilgodehavender		<u>219.991</u>	<u>1.285.931</u>
Likvide beholdninger		<u>1.952.354</u>	<u>574.981</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.172.345</u>	<u>1.860.912</u>
Aktiver		<u>3.674.645</u>	<u>3.323.363</u>

B. Mikkelsen Holding ApS**Balance 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		270.764	230.915
Overført resultat		2.833.891	2.449.742
Udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Egenkapital		3.337.655	2.805.657
Gæld til realkreditinstitutter		205.723	253.161
Langfristede gældsforpligtelser	5	205.723	253.161
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.000	50.000
Selskabsskat		57.267	197.045
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		24.000	17.500
Kortfristede gældsforpligtelser		131.267	264.545
Gældsforpligtelser		336.990	517.706
Passiver		3.674.645	3.323.363

B. Mikkelsen Holding ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-07-2018	125.000	230.915	2.449.742	0	2.805.657
Årets resultat		39.849	384.149	108.000	531.998
Egenkapital 30-06-2019	125.000	270.764	2.833.891	108.000	3.337.655

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

B. Mikkelsen Holding ApS

Noter

	2018/19	2017/18		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	99.568	132.514		
	99.568	132.514		
2. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	704.719	704.719		
Kostpris ultimo	704.719	704.719		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	704.719	704.719		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	126.818	126.818		
Kostpris ultimo	126.818	126.818		
Opskrivninger primo	630.914	838.425		
Årets resultat	39.849	-207.511		
Opskrivninger ultimo	670.763	630.914		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	797.581	757.732		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
HJM Maskinfabrik ApS	Agerbæk	100,00	797.581	439.849
			797.581	439.849
5. Langfristede gældsforpligtelser			Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
	Forfald efter 1 år			
Gæld til kreditinstitutter	205.723		50.000	0
	205.723		50.000	0