

E. Mikkelsen Holding ApS

Tværgade 28, 7400 Herning

Årsrapport for 01.07.2015 - 30.06.2016

10. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10.08.2016

Dirigent Erling Mikkelsen

CVR. NR. 29 83 46 52

INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse 01.07.2015 - 30.06.2016	9
Balance pr 30.06.2016:	
Aktiver	10
Passiver	11
Noter til årsregnskab	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER:

Selskabet: E. Mikkelsen Holding ApS
Tværgade 28
7400 Herning

CVR-nr: 29 83 46 52

Aktiviteter: Formuepleje

Direktion: Erling Villy Mikkelsen
Tværgade 28
7400 Herning

Revisor: Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor
medlem af Dansk Revisorforening
Rugvænget 21
7400 Herning

Advokat: Johansen & Bliddal
Bredgade 20
6920 Videbæk

Pengeinstitut: Nordea
Østergade 6
7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for E. Mikkelsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. august 2016

I direktionen:

Direktør Erling Villy Mikkelsen

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til anpartshaverne i E. Mikkelsen Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for E. Mikkelsen Holding ApS ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som i har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaven om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, i har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med undtagelse af at grunde og bygninger, der jævnfør beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, er indregnet til historiske kostpriser uden afskrivninger.

Herning, den 9. august 2016
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor
CVR. nr. 13364796

Gert Ovesen, registreret revisor
Medlem af Dansk Revisorforening

LEDELSESBERETNING:

Generelt:

Årsregnskabet for 2015/2016, der omfatter perioden 01.07.2015 - 30.06.2016, udgør selskabets 10. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udleje af ejendom samt formuepleje.

Udvikling i regnskabsåret 2015/2016:

Årets resultat udgør et overskud på 34 tkr, som anses for acceptabel

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2015/2016:

Ingen.

Resultatfordeling:

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resultatfordeling.

Hændelser efter regnskabsårets slutning:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017:

Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med undtagelse af at grunde og bygninger er indregnet til historiske kostpriser uden afskrivninger.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner og, bortset fra efterfølgende, i kontinuitet med sidste år.

Skyldig foreslået udbytte har tidligere været indregnet som gæld, men skal efter ændringer i årsregnskabsloven fremover indregnes under egenkapitalen. Det har medført, at egenkapitalen i sammenligningsåret er forøget med 100 tkr. og kortfristet gæld er reduceret med 100 tkr.

Fra og med i år afskrives der ikke på bygninger, og tidligere års foretagne afskrivninger tilbageføres. Det betyder at sammenligningsårets resultat er forøget med tilbageførte afskrivninger, reduceret med selskabsskat i alt netto 8 tkr. Ejendommens værdi er forøget med 81 tkr., skatteaktiv er reduceret med 20 tkr., og egenkapitalen er forøget med netto 61 tkr.

Indregningsmetoder og målegrundlag: Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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 forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter:

Omfatter renteindtægter og afkast af værdipapirer samt positive kursreguleringer af værdipapirer.

Finansielle omkostninger:

Omfatter renter af selskabsskat og negative kursreguleringer af værdipapirer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Anvendt skattesats udgør 22%

Grunde og bygninger:

Bygninger og grunde måles til historiske kostpriser. Der afskrives ikke på bygningerne.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Omfatter børsnoterede værdipapirer, som måles til balancedagens kursværdi.

Kortfristede gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelserne indregnes amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/2016	2014/2015	<u>NOTE</u>
Andre indtægter	85.200	85.200	
Andre eksterne omkostninger	-35.252	-47.910	1
DRIFTSRESULTAT	49.948	37.290	
Andre finansielle indtægter	38.022	48.610	2
Andre finansielle omkostninger	-48.929	-1.083	
RESULTAT FØR SKAT	39.041	84.817	
Skat af ordinært resultat	-5.104	-20.187	
ÅRETS RESULTAT	33.937	64.631	
Der foreslås disponeret således:			
Udbytte	100.000	100.000	
Overførsel til næste år	-66.063	-35.370	
DISPONERET I ALT	33.937	64.631	

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	30.06.2016	30.06.2015	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Grunde og bygninger	1.495.892	1.495.892	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.495.892	1.495.892	
Andre værdipapirer og kapitalandele	605.371	654.300	3
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	605.371	654.300	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.101.263	2.150.192	
Bankindestående	171.295	205.212	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	171.295	205.212	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	171.295	205.212	
AKTIVER I ALT	2.272.558	2.355.404	

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	30.06.2016	30.06.2015	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	125.000	125.000	4
Overført til næste år	2.011.853	2.077.917	4
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000	4
EGENKAPITAL I ALT	2.236.853	2.302.917	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.125	10.125	
Skyldig selskabsskat	4.580	20.187	
Anden gæld	21.000	21.000	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.175	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	35.705	52.487	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	35.705	52.487	
PASSIVER I ALT	2.272.558	2.355.404	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			5
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			6

	30.06.2016	30.06.2015	NOTE		
<u>Andre eksterne omkostninger</u>			1		
Regnskabsmæssig assistance	10.125	10.125			
Ejendomsskatter	10.201	9.709			
Forsikringer	3.760	3.717			
Vedligeholdelse	10.858	23.859			
Gebyrer	308	500			
Andre eksterne omkostninger i alt	35.252	47.910			
<u>Andre finansielle indtægter</u>			2		
Renteindtægt fra pengeinstitutter	0	-475			
Kursregulering af værdipapirer	0	17.478			
Udbytte u/udbyteskat	38.022	31.607			
Andre finansielle indtægter i alt	38.022	48.610			
<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>			3		
Anskaffelsesum primo	615.591	515.664			
Årets tilgang	0	99.927			
Anskaffelsesum ultimo	615.591	615.591			
Kursregulering primo	38.709	21.231			
Årets kursreguleringer	-48.929	17.478			
Kursregulering ultimo	-10.220	38.709			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	605.371	654.300			
<u>Egenkapital</u>			4		
	Indskuds- kapital	Overførsel til næste år	Forslag til udbytte	I alt	
Primo	125.000	2.077.916	100.000	2.302.916	2.085.243
Rettelse primo				0	160.777
Betalt udbytte			-100.000	-100.000	
Resultat	0	-66.063	100.000	33.937	56.896
Ultimo	125.000	2.011.853	100.000	2.236.853	2.302.916

Indskudskapitalen er opdelt i 250 anparter a' 500 kr, og der gælder indskærnkninger i anparternes omsættelighed.

	30.06.2016	30.06.2015	<u>NOTE</u>

<u>Pantsætninger og sikkerhedstillelser</u>			5
Ingen			
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			6
Eventualaktiver:			
Ingen.			
Eventualforpligtelser:			
Ingen.			