
Michael Winkel Holding ApS

Stenten 11, 3500 Værløse

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 30 56 04 77

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/06 2017

Michael Winkel
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Michael Winkel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 12. juni 2017

Direktion

Michael Winkel Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Michael Winkel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Winkel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Skive, den 12. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Michael Winkel Holding ApS
Stenten 11
3500 Værløse

CVR-nr.: 30 56 04 77
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Furesø

Direktion

Michael Winkel Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Administrationsomkostninger		-2.500	-2.550
Resultat af ordinær primær drift		-2.500	-2.550
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	366.244	-301.103
Finansielle indtægter	3	0	790
Finansielle omkostninger	4	-10.597	-6.131
Resultat før skat		353.147	-308.994
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		353.147	-308.994

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	70.692	-5.551
Overført resultat	179.055	-404.643
	353.147	-308.994

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.080.087	713.843
Finansielle anlægsaktiver		1.080.087	713.843
Anlægsaktiver		1.080.087	713.843
Selskabsskat		28.070	28.070
Tilgodehavender		28.070	28.070
Likvide beholdninger		6.134	6.134
Omsætningsaktiver		34.204	34.204
Aktiver		1.114.291	748.047
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		70.692	0
Overført resultat		545.932	366.877
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	6	845.024	593.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.101	30.691
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		160.166	120.279
Kortfristet gæld		269.267	154.970
Gældsforpligtelser		269.267	154.970
Passiver		1.114.291	748.047
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, herunder at eje anparter i John Hansens Møbelhåndværks Eff. ApS og dermed forbundne aktiviteter.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	366.244	0
Andel af underskud i dattervirksomheder	<u>0</u>	<u>-301.103</u>
	366.244	-301.103
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>790</u>
	0	790
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.064	0
Andre finansielle omkostninger	<u>7.533</u>	<u>6.131</u>
	10.597	6.131
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.009.395</u>	<u>1.009.395</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.009.395</u>	<u>1.009.395</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-295.552	5.551
Årets resultat	<u>366.244</u>	<u>-301.103</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>70.692</u>	<u>-295.552</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.080.087</u>	<u>713.843</u>

Noter til årsregnskabet

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel	Egenkapital	Årets resultat
John Hansens Møbelhåndværks Eff. ApS	Værløse	125.000	100%	1.080.087	366.244

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	0	366.877	101.200	593.077
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	70.692	179.055	103.400	353.147
Egenkapital 31. december 2016	125.000	70.692	545.932	103.400	845.024

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michael Winkel Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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, 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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold m.m.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.