

**Mikkel Steen Holding ApS**

**Kildevænget 11**

**3320 Skævinge**

**CVR-nr. 30 80 78 63**

**Årsrapport for 2015/16**

**(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. juni 2016

---

Leo John Jantzen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	10
Balance pr. 30. april 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## **Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Mikkel Steen Holding ApS Kildevænget 11 3320 Skævinge  CVR-nr.: 30 80 78 63 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Stiftet: 16. august 2007 Hjemsted: Hillerød
<b>Direktion</b>	Mikkel Steen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jan Hansen Godkendt revisionsaktieselskab Struergade 12, 1. th. 2630 Taastrup
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Slotsgade 19 3400 Hillerød

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Mikkel Steen 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. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 23. juni 2016

**Direktion**

Mikkel Steen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Mikkel Steen Holding ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mikkel Steen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Taastrup, den 23. juni 2016

Revisionsfirmaet Jan Hansen  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Svend Aage Jensen  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed ved finansiering og kapitalanbringelse, herunder at eje 50% af selskabet Just Jensen A/S, samt andre selskaber, som dette selskab måtte stifte, overtage eller på anden måde måtte påbegynde.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 455.194, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.295.668.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikkel Steen 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.

### 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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration m.v



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Andre værdipapirer, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer måles til dagsværdi

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

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.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-11.563</b>	<b>-8.999</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		450.000	0
Finansielle indtægter	1	18.738	39.493
Finansielle omkostninger	2	<u>-529</u>	<u>-277</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>456.646</b>	<b>30.217</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-1.452</u>	<u>-7.144</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>455.194</u></b>	<b><u>23.073</u></b>
Foreslået udbytte		350.000	100.000
Overført overskud		<u>105.194</u>	<u>-76.927</u>
		<b><u>455.194</u></b>	<b><u>23.073</u></b>

Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	1.580.000	1.580.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>26.286</u>	<u>26.815</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.606.286</u></b>	<b><u>1.606.815</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.606.286</u></b>	<b><u>1.606.815</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		258.448	366.877
Andre tilgodehavender		0	1.007
Selskabsskat		<u>548</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>258.996</u></b>	<b><u>367.884</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.433.386</u></b>	<b><u>974.934</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.692.382</u></b>	<b><u>1.342.818</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.298.668</u></b>	<b><u>2.949.633</u></b>

## Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.820.668	2.715.474
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	100.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>3.295.668</u></b>	<b><u>2.940.474</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Selskabsskat		0	6.159
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.000</u></b>	<b><u>9.159</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.000</u></b>	<b><u>9.159</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>3.298.668</u></u></b>	<b><u><u>2.949.633</u></u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	333
Renteindtægter fra associerede virksomheder	18.448	36.877
Andre finansielle indtægter	290	2.283
	<u><b>18.738</b></u>	<u><b>39.493</b></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Kursreguleringer omkostninger	529	0
Rentetillæg selskabsskat	0	277
	<u><b>529</b></u>	<u><b>277</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.452	7.144
	<u><b>1.452</b></u>	<u><b>7.144</b></u>

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2015	1.580.000	1.580.000
Kostpris 30. april 2016	1.580.000	1.580.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>1.580.000</b>	<b>1.580.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Just Jensen A/S	Stenløse	50%	1.825.217	655.123
EP & MS Ejendomme A/S	Stenløse	50%	1.653.710	261.908

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	2.715.474	100.000	2.940.474
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	105.194	350.000	455.194
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>2.820.668</b>	<b>350.000</b>	<b>3.295.668</b>

Selskabskapitalen består af 1 anpart a nominelt DKK 125.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

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

## **Noter til årsrapporten**

### **6 Eventualposter mv.**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for den associerede virksomhed, Just Jensen A/S, for max. t.kr. 200.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.