

Mikkel Steen Holding ApS

Kildevænget 11

3320 Skævinge

CVR-nr. 30 80 78 63

Årsrapport for 2016/17

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2017

Leo John Jantzen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017	10
Balance pr. 30. april 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 19. juni 2017

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 2016 - 30. april 2017. 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

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 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 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 19. juni 2017

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionspartnerselskab
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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 374.938, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.480.070.

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 Mikkel Steen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er overgået til at benytte indre værdis metode på kapitalandele i associerede virksomheder. I tidligere år var disse indregnet til kostpris.

Praksisændringen har følgende indflydelse på regnskabet:

For 2015/16 er resultatet forøget med kr. 8.515 til kr. 463.709 og egenkapitalen er forøget med kr. 159.464 til kr. 3.455.132. De samlede aktiver er forøget med kr. 159.464 til kr. 3.458.132

For 2016/17 er såvel resultat som egenkapital forøget med kr. 28.397.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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 mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til 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 den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mikkel Steen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer, anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		-12.034	-11.563
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	378.397	458.515
Finansielle indtægter	2	10.802	18.738
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.227</u>	<u>-529</u>
Resultat før skat		374.938	465.161
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-1.452</u>
Årets resultat		<u>374.938</u>	<u>463.709</u>
Foreslået udbytte		150.000	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		28.397	8.516
Overført resultat		<u>196.541</u>	<u>105.193</u>
		<u>374.938</u>	<u>463.709</u>

Balance pr. 30. april 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.767.861	1.739.464
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>26.286</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.767.861</u>	<u>1.765.750</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.767.861</u>	<u>1.765.750</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		170.787	258.448
Selskabsskat		<u>4.548</u>	<u>548</u>
Tilgodehavender		<u>175.335</u>	<u>258.996</u>
Likvide beholdninger		<u>1.539.874</u>	<u>1.433.386</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.715.209</u>	<u>1.692.382</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.483.070</u></u>	<u><u>3.458.132</u></u>

Balance pr. 30. april 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		187.861	159.464
Overført resultat		3.017.209	2.820.668
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	350.000
Egenkapital	6	<u>3.480.070</u>	<u>3.455.132</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Passiver i alt		<u><u>3.483.070</u></u>	<u><u>3.458.132</u></u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	378.397	458.515
	<u>378.397</u>	<u>458.515</u>
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	10.787	18.448
Andre finansielle indtægter	0	290
Rentegodtgørelse for acontoskat	15	0
	<u>10.802</u>	<u>18.738</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.809	0
Kursregulering samt tab ved salg af værdipapirer	418	529
	<u>2.227</u>	<u>529</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.452
	<u>0</u>	<u>1.452</u>

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2016	1.580.000	1.580.000
Kostpris 30. april 2017	1.580.000	1.580.000
Værdireguleringer 1. maj 2016	159.464	150.949
Årets resultat	378.397	458.515
Udbytte til moderselskabet	-350.000	-450.000
Værdireguleringer 30. april 2017	187.861	159.464
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	1.767.861	1.739.464

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2016	125.000	159.464	2.820.668	350.000	3.455.132
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat	0	28.397	196.541	150.000	374.938
Egenkapital 30. april 2017	125.000	187.861	3.017.209	150.000	3.480.070

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 125.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Eventualposter m.v.

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

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.