

Mikkelsen Holding Nibe ApS

Skomagergade 1

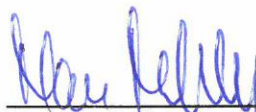
9240 Nibe

CVR-nr. 31 05 90 11

Årsrapport for 2018/19

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2/1 2020



Marie Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Mikkelsen Holding Nibe 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. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 14. oktober 2019

Direktion



Marie Schødt Mikkelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mikkelsen Holding Nibe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkelsen Holding Nibe ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

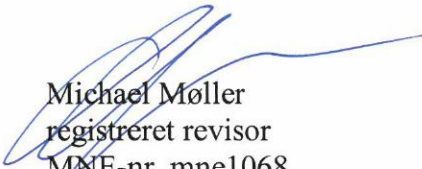
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Randers, den 14. oktober 2019

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68



Michael Møller
registreret revisor
MNE-nr. mne1068

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mikkelsen Holding Nibe ApS Skomagergade 1 9240 Nibe
	CVR-nr.: 31 05 90 11
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 14. november 2007
	Hjemsted: Aalborg
Direktion	Marie Schødt Mikkelsen, direktør
Revisor	National Revision Godkendte Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers SØ
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Grønnegade 42 9240 Nibe

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i Tandlæge Marie Mikkelsen ApS og evt. andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 238.376, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 945.118.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/2020, forventes at blive på niveau med 2018/2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikkelsen Holding Nibe ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

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

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat 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 til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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

Mikkelsen Holding Nibe ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.125	-3.000
Bruttoresultat		-3.125	-3.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		97.709	-51.650
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		140.337	12.087
Finansielle indtægter	1	4.541	2.561
Finansielle omkostninger		-1.020	-1.168
Resultat før skat		238.442	-41.170
Skat af årets resultat	2	-66	308
Årets resultat		238.376	-40.862
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		172.133	-351.650
Overført resultat		-41.757	204.988
		238.376	-40.862

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	560.853	463.144
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	238.513	98.176
Finansielle anlægsaktiver		<u>799.366</u>	<u>561.320</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>799.366</u>	<u>561.320</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.868	135.674
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		77.250	76.000
Selskabsskat		35.664	37.893
Tilgodehavender		<u>117.782</u>	<u>249.567</u>
Likvide beholdninger		<u>59.469</u>	<u>32.240</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>177.251</u>	<u>281.807</u>
Aktiver i alt		<u>976.617</u>	<u>843.127</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		469.366	297.233
Overført resultat		242.752	284.509
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital	5	<u>945.118</u>	<u>812.542</u>
Anden gæld		31.499	30.585
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>31.499</u>	<u>30.585</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>31.499</u>	<u>30.585</u>
Passiver i alt		<u><u>976.617</u></u>	<u><u>843.127</u></u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.541	1.561
Renteindtægter fra associerede virksomheder	3.000	1.000
	<u>4.541</u>	<u>2.561</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	66	-308
	<u>66</u>	<u>-308</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	125.000	125.000
Kostpris 30. september 2019	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. oktober 2018	338.144	689.794
Årets resultat	97.709	-51.650
Udbytte modtaget	0	-300.000
Værdireguleringer 30. september 2019	435.853	338.144
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>560.853</u>	<u>463.144</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlæge Marie Mikkelsen ApS	Nibe	100%	560.853	97.709

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	127.000	12.500
Primoregulering	0	24.500
Tilgang i årets løb	0	90.000
Kostpris 30. september 2019	<u>127.000</u>	<u>127.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2018	-28.824	0
Årets resultat	140.337	12.087
Værdiregulering til indre værdi	0	-40.911
Værdireguleringer 30. september 2019	<u>111.513</u>	<u>-28.824</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>238.513</u>	<u>98.176</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kronjysk Ejendoms Invest ApS	Langå	50%	117.872	85.924
Kronjysk Golf ApS	Langå	49%	366.483	198.724

Noter

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	297.233	284.509	105.800	812.542
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	172.133	-41.757	108.000	238.376
Egenkapital 30. september 2019	125.000	469.366	242.752	108.000	945.118

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er optaget under Tilknyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver og disses datterselskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabs-skatte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatte inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandelene i Kronjysk Golf ApS er pantsat til sikkerhed for Kronjysk Golf ApS mellemværende med Langå Sparekasse.