

**Mikkelsen Holding Nibe ApS**

Skomagergade 1, 9240 Nibe

CVR-nr. 31 05 90 11

**Årsrapport for 2016/2017**

10. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 4 / 1 2018



Marie Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Mikkelsen Holding Nibe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 18. december 2017

**Direktionen**

Marie Mikkelsen  


## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Mikkelsen Holding Nibe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkelsen Holding Nibe ApS for regnskabsåret 2016/2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 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.

Auning, den 18. december 2017

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



Michael Møller  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mikkelsen Holding Nibe ApS  
Skomagergade 1  
9240 Nibe

CVR-nr.: 31 05 90 11  
Stiftet: 14. november 2017  
Hjemstedskommune: Aalborg  
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

### Direktionen

Marie Mikkelsen

### Revisor

National Revision  
Registrerede Revisorer a/s  
Centervej 4  
8963 Auning

## **Beretning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje anparten i Tandlæge Marie Mikkelsen ApS.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Årets resultat udgør DKK 325.109, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 1.005.115, og en egenkapital på DKK 1.000.115.

### **Den forventede udvikling til regnskabsåret 2017/2018**

Selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018, forventes at blive det samme som i 2016/2017.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	2016/2017	2015/16
Note	DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	324.786	181.174
Andre finansielle indtægter	2.889	83
Andre finansielle omkostninger	0	-13
<b>Resultat før skat</b>	<b>325.175</b>	<b>178.744</b>
Skat af årets resultat	1 -66	553
<b>Årets resultat</b>	<b>325.109</b>	<b>179.297</b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	324.786	-84.830
Overført resultat	-105.477	160.727
	<b>325.109</b>	<b>179.297</b>

## Balance pr. 30. september

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	814.794	490.008
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	12.500	12.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>827.294</b>	<b>502.508</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>827.294</b>	<b>502.508</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		165.703	272.390
Tilgodehavende selskabsskat		9.078	8.475
<b>Tilgodehavender</b>		<b>174.781</b>	<b>280.865</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.040</b>	<b>33</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>177.821</b>	<b>280.898</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.005.115</b>	<b>783.406</b>



## Balance pr. 30. september

### Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		689.794	365.008
Overført resultat		79.521	184.998
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>1.000.115</b>	<b>778.406</b>
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.005.115</b>	<b>783.406</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualforpligtelser	5		

## Noter til årsrapporten

	2016/2017 DKK	2015/16 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66	-553
	<u>66</u>	<u>-553</u>

## 2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 1. oktober	12.500	125.000
Kostpris pr. 30. september	12.500	125.000
Værdireguleringer pr. 1. oktober	0	365.008
Årets resultat efter skat	0	324.786
Værdireguleringer pr. 30. september	0	689.794
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>12.500</u>	<u>814.794</u>

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
Tandlæge Marie Mikkelsen ApS	Nibe	814.793	324.786	100%	814.793
Kronjysk Ejendoms Invest ApS	Randers	50.000	0	25%	12.500

## 3 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	125.000	365.008	184.998	103.400	778.406
Betalt udbytte		0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	324.786	-105.477	105.800	325.109
Egenkapital pr. 30. september	<u>125.000</u>	<u>689.794</u>	<u>79.521</u>	<u>105.800</u>	<u>1.000.115</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

### 5 Eventualforpligtelser

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 selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter 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.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikkelsen Holding Nibe ApS for 2016/2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, gebyrer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### 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.

## Regnskabspraksis

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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