

Jens Christian Mikkelsen ApS

Kratvænget 21, Jels
6630 Rødding
CVR-nr. 32262899

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.10.2017

Dirigent

Navn: Jens Christian Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jens Christian Mikkelsen ApS
Kratvænget 21, Jels
6630 Rødding

CVR-nr.: 32262899
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Jens Christian Mikkelsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Jens Christian Mikkelsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 10.10.2017

Direktion

Jens Christian Mikkelsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jens Christian Mikkelsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jens Christian Mikkelsen ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Esbjerg, den 10.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Mikael Grosbøl

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investerings- og holdingsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.002 t.kr. som anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(23.143)	(4.738)
Af- og nedskrivninger	1	(6.773)	(6.773)
Driftsresultat		(29.916)	(11.511)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		924.215	1.279.458
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		150.600	88.355
Andre finansielle indtægter	2	17.364	10.007
Andre finansielle omkostninger	3	(80.021)	(94.554)
Resultat før skat		982.242	1.271.755
Skat af årets resultat	4	20.093	23.432
Årets resultat		1.002.335	1.295.187
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.418.915	0
Overført resultat		(519.980)	1.193.987
		1.002.335	1.295.187

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2016/17 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.094	23.867
Materielle anlægsaktiver	5	17.094	23.867
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.779.960	3.855.745
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.465.934	1.315.334
Finansielle anlægsaktiver	6	5.245.894	5.171.079
Anlægsaktiver		5.262.988	5.194.946
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		396.100	0
Udskudt skat		8.700	7.300
Tilgodehavende selskabsskat	7	49.020	72.487
Tilgodehavender		453.820	79.787
Andre værdipapirer og kapitalandele		228.361	221.171
Værdipapirer og kapitalandele		228.361	221.171
Likvide beholdninger		184.498	7.841
Omsætningsaktiver		866.679	308.799
Aktiver		6.129.667	5.503.745

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	1.942.412
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.418.915	0
Overført overskud eller underskud		2.800.668	1.378.236
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital		<u>4.447.983</u>	<u>3.546.848</u>
Bankgæld		1.241.178	1.489.364
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.241.178</u>	<u>1.489.364</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	253.000	244.500
Bankgæld		0	44.736
Anden gæld		187.506	178.297
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>440.506</u>	<u>467.533</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.681.684</u>	<u>1.956.897</u>
Passiver		<u>6.129.667</u>	<u>5.503.745</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	1.942.412	0	1.378.236
Overført fra overkurs	0	(1.942.412)	0	1.942.412
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1.418.915	(519.980)
Egenkapital ultimo	125.000	0	1.418.915	2.800.668

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	101.200	3.546.848
Overført fra overkurs	0	0
Udbetalt ordinært udbytte	(101.200)	(101.200)
Årets resultat	103.400	1.002.335
Egenkapital ultimo	103.400	4.447.983

Noter

	2016/17	2014/15
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.773	6.773
	6.773	6.773
	2016/17	2014/15
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	66
Dagsværdireguleringer	7.189	0
Øvrige finansielle indtægter	10.175	9.941
	17.364	10.007
	2016/17	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	74.244	81.696
Dagsværdireguleringer	0	12.285
Øvrige finansielle omkostninger	5.777	573
	80.021	94.554
	2016/17	2014/15
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(18.693)	(23.232)
Ændring af udskudt skat	(1.400)	(200)
	(20.093)	(23.432)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	85.600
Kostpris ultimo	85.600
Af- og nedskrivninger primo	(61.733)
Årets afskrivninger	(6.773)
Af- og nedskrivninger ultimo	(68.506)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.094

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.600.000	1.226.979
Kostpris ultimo	2.600.000	1.226.979
Opskrivninger primo	1.255.745	88.355
Afskrivninger på goodwill	(44.770)	0
Andel af årets resultat	968.985	150.600
Udbytte	(1.000.000)	0
Opskrivninger ultimo	1.179.960	238.955
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.779.960	1.465.934

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Arnum Rør ApS	Haderslev	ApS	100,0

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Brdr. Mikkelsen Holding ApS	Vejen	ApS	50,0

Noter

7. Tilgodehavende selskabsskat

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede selskabsskat er foreløbig opgjort til 224 t.kr.

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	253.000	244.500	1.241.178	757.456
	253.000	244.500	1.241.178	757.456

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er afgivet kautionserklæring af Vækstfonden samt kautionserklæring af Jens Christian Mikkelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.