

## **Jens Christian Mikkelsen ApS**

**CVR-nr. 32262899**

**Kratvænget 21, Jels**

**6630 Rødding**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.10.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Jens Christian Mikkelsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Jens Christian Mikkelsen ApS  
Kratvænget 21, Jels  
6630 Rødding

CVR-nr.: 32262899

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **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 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 14.10.2016

### **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 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 14.10.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Grosbøl  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## 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.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### 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).

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 klar-  
gøring 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.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

##### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

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.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(4.738)</b>	<b>(147.885)</b>
Af- og nedskrivninger	1	<u>(6.773)</u>	<u>(10.607)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(11.511)</b>	<b>(158.492)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.279.458	(23.713)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		88.355	77.002
Andre finansielle indtægter	2	10.007	63.216
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(94.554)</u>	<u>(35.797)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.271.755</b>	<b>(77.784)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>23.432</u>	<u>3.500</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.295.187</u></b>	<b><u>(74.284)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>1.193.987</u>	<u>(174.084)</u>
		<b><u>1.295.187</u></b>	<b><u>(74.284)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.867	30.640
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>23.867</u>	<u>30.640</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.855.745	2.576.287
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.315.334	1.226.979
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u>5.171.079</u>	<u>3.803.266</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>5.194.946</u>	<u>3.833.906</u>
Udskudt skat		7.300	7.100
Tilgodehavende selskabsskat	7	72.487	6.845
<b>Tilgodehavender</b>		<u>79.787</u>	<u>13.945</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		221.171	233.456
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>221.171</u>	<u>233.456</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>7.841</u>	<u>90.673</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>308.799</u>	<u>338.074</u>
<b>Aktiver</b>		<u>5.503.745</u>	<u>4.171.980</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		1.942.412	1.942.412
Overført overskud eller underskud		1.378.236	184.249
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.546.848</u></b>	<b><u>2.351.461</u></b>
Bankgæld		1.489.364	1.673.466
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>1.489.364</u></b>	<b><u>1.673.466</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	244.500	0
Bankgæld		44.736	0
Anden gæld		178.297	147.053
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>467.533</u></b>	<b><u>147.053</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.956.897</u></b>	<b><u>1.820.519</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.503.745</u></b>	<b><u>4.171.980</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Hovedaktivitet	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.942.412	184.249	99.800	2.351.461
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	0	1.193.987	101.200	1.295.187
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.942.412</b>	<b>1.378.236</b>	<b>101.200</b>	<b>3.546.848</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.773	10.607
	<u>6.773</u>	<u>10.607</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	66	2.633
Dagsværdireguleringer	0	43.432
Øvrige finansielle indtægter	9.941	17.151
	<u>10.007</u>	<u>63.216</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	81.696	31.291
Dagsværdireguleringer	12.285	0
Øvrige finansielle omkostninger	573	4.506
	<u>94.554</u>	<u>35.797</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(23.232)	0
Ændring af udskudt skat	(200)	(3.500)
	<u>(23.432)</u>	<u>(3.500)</u>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	85.600
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>85.600</b>
Af- og nedskrivninger primo	(54.960)
Årets afskrivninger	(6.773)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(61.733)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>23.867</b>

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.576.287	1.226.979
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.576.287</b>	<b>1.226.979</b>
Andel af årets resultat	0	88.355
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>88.355</b>
Afskrivninger på goodwill	(44.770)	0
Andel af årets resultat	1.324.228	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>1.279.458</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.855.745</b>	<b>1.315.334</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Dattervirksomheder:			
Arnum Rør ApS	Haderslev	ApS	100,00

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Brdr. Mikkelsen Holding ApS	Vejen	ApS	50,00

### 7. Tilgodehavende selskabsskat

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede selskabsskat er foreløbig opgjort til 336 t.kr.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</u>
<b>8. Langfristede gælds- forpligtelser</b>				
Bankgæld	0	244.500	1.489.364	757.456
	<b>0</b>	<b>244.500</b>	<b>1.489.364</b>	<b>757.456</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 600 t.kr. i ejendom samt ejerpantebrev nom. 3.000 kr. i produktionsanlæg, varelager, goodwill samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

### 10. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investerings- og holdingvirksomhed.