

Mikkel Ø ApS

CVR-nr. 32 56 81 81

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. maj 2017

Mikkel Ørum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mikkel Ø 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 7. maj 2017

Direktion

Mikkel Ørum
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mikkel Ø ApS
Adlerhusvej 13
5500 Middelfart

Telefon: 20308055

CVR-nr.: 32 56 81 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 18. november 2009

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Middelfart

Direktion

Mikkel Ørum, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at rådgivning indenfor energibesparelser og anden hermed beslægtet virksomhed samt udlejning af fast ejendom.

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. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 103.880, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.700.842.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikkel Ø ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsbygninger	40	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		90.519	146.767
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-71.339</u>	<u>-51.339</u>
Resultat før finansielle poster		19.180	95.428
Finansielle indtægter		190.296	554.734
Finansielle omkostninger		<u>-352.037</u>	<u>-130.969</u>
Resultat før skat		-142.561	519.193
Skat af årets resultat	1	<u>38.681</u>	<u>-125.298</u>
Årets resultat		<u>-103.880</u>	<u>393.895</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		88.300	59.000
Overført resultat		<u>-192.180</u>	<u>334.895</u>
		<u>-103.880</u>	<u>393.895</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.089.979	2.117.901
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>80.400</u>	<u>102.900</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>4.170.379</u>	<u>2.220.801</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.170.379</u>	<u>2.220.801</u>
Andre tilgodehavender		85.200	80.000
Selskabsskat		<u>25.314</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>110.514</u>	<u>80.000</u>
Værdipapirer	3	<u>1.287.306</u>	<u>1.600.085</u>
Værdipapirer		<u>1.287.306</u>	<u>1.600.085</u>
Likvide beholdninger		<u>632.083</u>	<u>372.955</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.029.903</u>	<u>2.053.040</u>
Aktiver i alt		<u>6.200.282</u>	<u>4.273.841</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.487.542	2.679.722
Foreslået ekstraordinært udbytte		<u>88.300</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>2.700.842</u>	<u>2.804.722</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>7.372</u>	<u>41.376</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.372</u>	<u>41.376</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.490.345</u>	<u>516.147</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.490.345</u>	<u>516.147</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	122.420	27.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		780.956	761.453
Selskabsskat		0	82.713
Anden gæld		<u>90.847</u>	<u>32.622</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.001.723</u>	<u>911.596</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.492.068</u>	<u>1.427.743</u>
Passiver i alt		<u>6.200.282</u>	<u>4.273.841</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	104.270
Årets udskudte skat	-34.004	20.026
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.677	1.002
	<u>-38.681</u>	<u>125.298</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2016	2.306.260	112.500	2.418.760
Tilgang i årets løb	2.020.917	0	2.020.917
Kostpris 31. december 2016	<u>4.327.177</u>	<u>112.500</u>	<u>4.439.677</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	188.359	9.600	197.959
Årets afskrivninger	48.839	22.500	71.339
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>237.198</u>	<u>32.100</u>	<u>269.298</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>4.089.979</u>	<u>80.400</u>	<u>4.170.379</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
3 Værdipapirer		
Aktier	<u>1.287.306</u>	<u>1.600.085</u>
	<u>1.287.306</u>	<u>1.600.085</u>

Noter

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	2.679.722	0	2.804.722
Årets resultat	0	-192.180	88.300	-103.880
Egenkapital 31. december 2016	125.000	2.487.542	88.300	2.700.842

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2016 kr.	2015 kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.181.915	438.925
Mellem 1 og 5 år	1.308.430	77.222
Langfristet del	2.490.345	516.147
Inden for et år	122.420	27.808
	2.612.765	543.955

6 Eventualposter m.v.

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.