

# **Mikkel Ø ApS**

**CVR-nr. 32 56 81 81**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. maj 2018

---

Mikkel Ørum  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Side

#### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

1

#### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger

2

Ledelsesberetning

3

#### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

7

Balance pr. 31. december 2017

8

Noter til årsrapporten

10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mikkell 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 22. maj 2018

### **Direktion**

Mikkell Ørum  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mikkel Ø ApS  
Adlerhusvej 13  
5500 Middelfart

Telefon: 20308055

CVR-nr.: 32 56 81 81

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 18. november 2009

Regnskabsår: 8. 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 39.247, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.656.789.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mikkel Ø ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 gældsmetode 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.

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>105.747</b>	<b>90.519</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-69.239</u>	<u>-71.339</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>36.508</b>	<b>19.180</b>
Finansielle indtægter		240.048	190.296
Finansielle omkostninger		<u>-225.872</u>	<u>-352.037</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>50.684</b>	<b>-142.561</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-11.437</u>	<u>38.681</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>39.247</u></b>	<b><u>-103.880</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte		0	88.300
Overført resultat		<u>39.247</u>	<u>-192.180</u>
		<b><u>39.247</u></b>	<b><u>-103.880</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.498.185	4.089.979
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>60.000</u>	<u>80.400</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>5.558.185</b></u>	<u><b>4.170.379</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.558.185</b></u>	<u><b>4.170.379</b></u>
Andre tilgodehavender		63.900	85.200
Selskabsskat		<u>33.621</u>	<u>25.314</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>97.521</b></u>	<u><b>110.514</b></u>
Værdipapirer	3	<u>714.399</u>	<u>1.287.306</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>714.399</b></u>	<u><b>1.287.306</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>390.343</b></u>	<u><b>632.083</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.202.263</b></u>	<u><b>2.029.903</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>6.760.448</b></u></u>	<u><u><b>6.200.282</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.531.789	2.487.542
Foreslået ekstraordinært udbytte		0	88.300
<b>Egenkapital</b>	4	<b>2.656.789</b>	<b>2.700.842</b>
Hensættelse til udskudt skat		18.852	7.372
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>18.852</b>	<b>7.372</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.099.619	2.490.345
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>3.099.619</b>	<b>2.490.345</b>
Gæld til realkreditinstitutter	5	160.097	122.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	7.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		661.508	780.956
Anden gæld		154.583	90.847
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>985.188</b>	<b>1.001.723</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.084.807</b>	<b>3.492.068</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>6.760.448</b>	<b>6.200.282</b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	11.480	-34.004
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-43</u>	<u>-4.677</u>
	<b><u>11.437</u></b>	<b><u>-38.681</u></b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	4.327.177	112.500	4.439.677
Tilgang i årets løb	<u>1.457.045</u>	<u>0</u>	<u>1.457.045</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>5.784.222</u>	<u>112.500</u>	<u>5.896.722</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	237.198	32.100	269.298
Årets afskrivninger	<u>48.839</u>	<u>20.400</u>	<u>69.239</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>286.037</u>	<u>52.500</u>	<u>338.537</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>5.498.185</u></b>	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>5.558.185</u></b>

## 3 Værdipapirer

Aktier	<u>714.399</u>	<u>1.287.306</u>
	<b><u>714.399</u></b>	<b><u>1.287.306</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	2.492.542	83.300	2.700.842
Betalt ordinært udbytte	0	0	-83.300	-83.300
Årets resultat	0	39.247	0	39.247
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>2.531.789</b>	<b>0</b>	<b>2.656.789</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	2017 kr.	2016 kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	1.612.435	1.181.915
Mellem 1 og 5 år	1.487.184	1.308.430
Langfristet del	3.099.619	2.490.345
Inden for et år	160.097	122.420
	<b>3.259.716</b>	<b>2.612.765</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.390, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 5.498.

Ingen.