

# **Mikkel Ø ApS**

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

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. januar 2016

---

Mikkel Ørum  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 23. januar 2016

### **Direktion**

Mikkel Ørum  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mikkel Ø ApS  
Adlerhusvej 13  
5500 Middelfart

Telefon: 20308055

CVR-nr.: 32 56 81 81

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 18. november 2009

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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mikkel Ø ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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 m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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**

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsbygninger	40	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Værdipapirer**

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

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>146.767</b>	<b>182.010</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-51.339</u>	<u>-51.339</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>95.428</b>	<b>130.671</b>
Finansielle indtægter		554.734	372.663
Finansielle omkostninger		<u>-130.969</u>	<u>-195.278</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>519.193</b>	<b>308.056</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-125.298</u>	<u>-94.454</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>393.895</u></b>	<b><u>213.602</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte		59.000	0
Overført overskud		<u>334.895</u>	<u>213.602</u>
		<b><u>393.895</u></b>	<b><u>213.602</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.117.901	2.166.740
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>102.900</u>	<u>5.400</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>2.220.801</u></b>	<b><u>2.172.140</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.220.801</u></b>	<b><u>2.172.140</u></b>
Andre tilgodehavender		80.000	600.000
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>75.848</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>80.000</u></b>	<b><u>675.848</u></b>
Værdipapirer		<u>1.600.085</u>	<u>1.142.739</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>1.600.085</u></b>	<b><u>1.142.739</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>372.955</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.053.040</u></b>	<b><u>1.818.587</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.273.841</u></b>	<b><u>3.990.727</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>2.679.722</u>	<u>2.344.827</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>2.804.722</u></b>	<b><u>2.469.827</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>41.376</u>	<u>21.350</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>41.376</u></b>	<b><u>21.350</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>516.147</u>	<u>541.759</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b><u>516.147</u></b>	<b><u>541.759</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	4	27.808	26.708
Bankgæld		0	169.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	7.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		761.453	675.754
Selskabsskat		82.713	0
Anden gæld		<u>32.622</u>	<u>78.469</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>911.596</u></b>	<b><u>957.791</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.427.743</u></b>	<b><u>1.499.550</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.273.841</u></b>	<b><u>3.990.727</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	104.270	60.883
Årets udskudte skat	20.026	11.971
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.002</u>	<u>21.600</u>
	<b><u>125.298</u></b>	<b><u>94.454</u></b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.257.421	12.500	2.269.921
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.257.421</u>	<u>112.500</u>	<u>2.369.921</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	90.681	4.600	95.281
Årets afskrivninger	<u>48.839</u>	<u>5.000</u>	<u>53.839</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>139.520</u>	<u>9.600</u>	<u>149.120</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>2.117.901</u></b>	<b><u>102.900</u></b>	<b><u>2.220.801</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	2.344.827	0	2.469.827
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-59.000	-59.000
Årets resultat	0	334.895	59.000	393.895
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>2.679.722</b>	<b>0</b>	<b>2.804.722</b>

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

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

#### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	438.925	441.597
Mellem 1 og 5 år	77.222	100.162
Langfristet del	516.147	541.759
Inden for et år	27.808	26.708
	<b>543.955</b>	<b>568.467</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Ingen

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.