

Mikelo Holding ApS

Grenåvej 629
8541 Skødstrup
CVR-nr. 33066317

Årsrapport 01.09.2016 - 31.08.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Ole Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.08.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mikelo Holding ApS
Grenåvej 629
8541 Skødstrup

CVR-nr.: 33066317

Stiftet: 15.07.2010

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.09.2016 - 31.08.2017

Direktion

Ole Pedersen, direktør
Kim Johannes Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017 for Mikelo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.11.2017

Direktion

Ole Pedersen
direktør

Kim Johannes Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mikelo Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mikelo Holding ApS for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. 31.08.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Michael Bach

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.028 t.kr., egenkapitalen udgør herefter 3.554 t.kr.

Årets resultat er negativt påvirket med 1.238 t.kr. i forbindelse med afhændelsen af kapitalandelen i Mikelo A/S.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Selskabets datterselskab Mikelo Ejendomsinvest ApS har i regnskabsåret ændret anvendt regnskabspraksis vedrørende indregning og måling af datterselskabets domicilejendom. Som følge heraf har selskabet opskrevet kapitalandelen vedrørende datterselskabet således at ændringen i datterselskabet er afspejlet i selskabets årsregnskab. Den samlede indvirkning af ændringen i anvendt regnskabspraksis fremgår af anvendt regnskabspraksis.

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>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(20.175)	(7.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.028.728)	671.371
Andre finansielle indtægter		28.355	35.280
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(6.223)	(826)
Andre finansielle omkostninger		(699)	(300)
Resultat før skat		(1.027.470)	698.025
Skat af årets resultat		(277)	(5.897)
Årets resultat		(1.027.747)	692.128
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		3.000.000	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		208.917	671.371
Overført resultat		(4.236.664)	(179.243)
		(1.027.747)	692.128

Balance pr. 31.08.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.958.195	4.088.833
Finansielle anlægsaktiver	1	2.958.195	4.088.833
Anlægsaktiver		2.958.195	4.088.833
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	668.512
Andre tilgodehavender		777.476	0
Tilgodehavende selskabsskat		84.000	152.857
Tilgodehavender		861.476	821.369
Likvide beholdninger		43	400
Omsætningsaktiver		861.519	821.769
Aktiver		3.819.714	4.910.602

Balance pr. 31.08.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.878.195	2.707.757
Overført overskud eller underskud		596.273	1.896.368
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		<u>3.554.468</u>	<u>4.884.125</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		91.386	0
Gæld til associerede virksomheder		14.273	13.724
Skyldig selskabsskat		153.587	6.753
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>265.246</u>	<u>26.477</u>
Gældsforpligtelser		<u>265.246</u>	<u>26.477</u>
Passiver		<u>3.819.714</u>	<u>4.910.602</u>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.
Egenkapital primo	80.000	2.707.757	1.896.368	0
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(2.707.757)	2.936.569	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(3.000.000)
Værdireguleringer	0	2.669.278	0	0
Årets resultat	0	208.917	(4.236.664)	3.000.000
Egenkapital ultimo	80.000	2.878.195	596.273	0
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			200.000	4.884.125
Effekt af virksomhedssalg o.l.			0	228.812
Udbetalt ordinært udbytte			(200.000)	(200.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte			0	(3.000.000)
Værdireguleringer			0	2.669.278
Årets resultat			0	(1.027.747)
Egenkapital ultimo			0	3.554.468

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.381.076
Afgange	<u>(1.301.076)</u>
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>
Opskrivninger primo	2.707.757
Andel af årets resultat	208.917
Årets opskrivninger	2.898.090
Tilbageførsel ved afgange	<u>(2.936.569)</u>
Opskrivninger ultimo	<u>2.878.195</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.958.195</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Linde Frellsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016/17 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautionere for hele Mikelo Ejendomsinvest ApS' og Mikelo A/S' mellemværende med Djurslands Bank A/S. Mellemværende udgør 7.744 t.kr. pr. 31.08.2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ud over nedenstående ændring af præsentationen i regnskabet er anvendt regnskabspraksis ikke ændret.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Datterselskabet har ændret regnskabspraksis, således at ejendommen i datterselskabet ikke længere indregnes og måles til kostpris. Hvilket har medført nedenstående effekt.ss

Effekten af den ændrede regnskabspraksis er tilpasset i årets tal. Ændringen i anvendt regnskabspraksis har betydet at resultatopgørelsen for 2016/17 er blevet korrigeret med 68 t.kr., aktiver er blevet forøget med 2.600 t.kr. og effekten på egenkapitalen er 2.600 t.kr.

Ud over de nævnte forhold er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har sidste regnskabsåret ændret regnskabsår, hvor årsregnskabet kun vedrører perioden 01.01.2016-31.08.2016 mod 12 måneder i år. Der er derfor ikke direkte sammenlignelighed i tallene.

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 eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renter mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 moderselskabet og alle dets 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ole Pedersen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-224778576977

IP: 195.5.160.79

2017-11-30 07:46:35Z

NEM ID 

Ole Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-224778576977

IP: 195.5.160.79

2017-11-30 07:46:35Z

NEM ID 

Kim Johannes Petersen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-060845539282

IP: 83.89.102.197

2017-11-30 12:21:42Z

NEM ID 

Michael Bach

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:28236581

IP: 5.186.120.49

2017-12-01 19:28:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NJ33Z-H63E8-4WBYJ-431PO-QEHDL-5GXU5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>