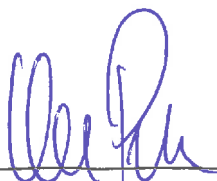


**Mikelo Holding ApS**  
**CVR-nr. 33066317**  
**Grenåvej 629**  
**8541 Skødstrup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2016

**Dirigent**



Navn: Ole Pedersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Mikelo Holding ApS  
Grenåvej 629  
8541 Skødstrup

CVR-nr.: 33066317

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Kim Petersen  
Ole Pedersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.05.2016

**Direktion**



Kim Petersen



Ole Pedersen

## 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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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.

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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 13.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Michael Bach  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 166 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventet et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

Bruttotab omfatter andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### 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 dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter 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 alle dattervirksomheder. Den aktuelle 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 efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse 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

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(7.831)</b>	<b>(6.188)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		114.131	973.349
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	35.536
Andre finansielle indtægter		41.600	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(4.757)
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.733)</u>	<u>(12.856)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>146.167</b>	<b>985.084</b>
Skat af ordinært resultat	1	<u>20.295</u>	<u>(6.737)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>166.462</u></b>	<b><u>978.347</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		114.131	480.349
Overført resultat		<u>(147.669)</u>	<u>297.998</u>
		<b><u>166.462</u></b>	<b><u>978.347</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.326.089	3.067.308
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>3.326.089</u>	<u>3.067.308</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>3.326.089</u>	<u>3.067.308</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.031.296	1.167.779
Tilgodehavende selskabsskat	3	117.118	117.612
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.148.414</u>	<u>1.285.391</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>25</u>	<u>175</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.148.439</u>	<u>1.285.566</u>
<b>Aktiver</b>		<u>4.474.528</u>	<u>4.352.874</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.945.013	1.686.232
Overført overskud eller underskud		2.075.611	2.223.280
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<u><b>4.300.624</b></u>	<u><b>4.189.512</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		135.473	19.813
Skyldig selskabsskat		18.831	124.349
Anden gæld		19.600	19.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>173.904</b></u>	<u><b>163.362</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>173.904</b></u>	<u><b>163.362</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>4.474.528</b></u></u>	<u><u><b>4.352.874</b></u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	1.686.232	2.223.280	200.000	4.189.512
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)	(200.000)
Værdireguleringer	0	144.650	0	0	144.650
Årets resultat	0	114.131	(147.669)	200.000	166.462
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>1.945.013</b>	<b>2.075.611</b>	<b>200.000</b>	<b>4.300.624</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	7.713	6.737	
Regulering vedrørende tidligere år	(28.008)	0	
	<u>(20.295)</u>	<u>6.737</u>	
		<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
		<b>kr.</b>	
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		<u>1.381.076</u>	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.381.076</u></b>	
Opskrivninger primo		1.686.232	
Andel af årets resultat		114.131	
Andre reguleringer		144.650	
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b><u>1.945.013</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>3.326.089</u></b>	
	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Dattervirksomheder:			
Mikelo A/S	Hornslet	A/S	100,00
Mikelo Ejendomsinvest ApS	Hornslet	ApS	100,00

### 3. Tilgodehavende selskabsskat

Heraf består 11 t.kr. i tilgodehavende sambeskatningsbidrag i sambeskatningen.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Noter

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet begrænset kaution for Mikelo Ejendomsinvest ApS' mellemværende med Djurslands Bank A/S, svarende til stort 1.848 t.kr.

Selskabet har kautioneret for hele Mikelo A/S' engagement med Djurslands Bank A/S. Mellemværendet udgør 11.143 t.kr. pr. 31.12.2015.