

Mie og Palle Invest ApS

Kystvejen 244

4671 Strøby

CVR-nr. 33162693

Årsrapport for 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Palle Katring-Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Mie og Palle Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby, den 31. maj 2017

Direktion

Palle Victor Katring-Rasmussen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mie og Palle Invest ApS Kystvejen 244 4671 Strøby
CVR-nr.	33162693
Stiftelsesdato	27. september 2010
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Palle Victor Katring-Rasmussen, Direktør
Revisor	ASSET Statsautoriseret Revisionsanpartselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i ejendomme, samt besidde kapitalandele og deraf beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et utilfredstillende resultat på kr. 566.404, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 8.723.562, og en egenkapital på kr. 7.251.321.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket begivenheder efter status, som påvirker dette år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mie og Palle Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20-40 år

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-151.683	-125.496
Personaleomkostninger	1	-38.800	-24.500
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		747.315	-84.688
Driftsresultat		556.832	-234.684
Finansielle indtægter	2	72.533	62.172
Andre finansielle omkostninger		-118.735	-73.353
Resultat før skat		510.630	-245.865
Skat af årets resultat	4	55.774	22.324
Årets resultat		566.404	-223.541
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	172.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		734.441	0
Overført resultat		-218.037	-395.541
Resultatdisponering		566.404	-223.541

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	3.312.668	4.066.194
Materielle anlægsaktiver		3.312.668	4.066.194
Kapitalandele i associerede virksomheder	6, 7	734.442	0
Finansielle anlægsaktiver		734.442	0
Anlægsaktiver		4.047.110	4.066.194
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		221.641	68.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.036.526	0
Andre tilgodehavender		2.373.061	2.334.022
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	2.110	0
Udskudte skatteaktiver		547.516	491.742
Tilgodehavender		4.180.854	2.894.514
Likvide beholdninger		495.598	1.349.360
Omsætningsaktiver		4.676.452	4.243.874
Aktiver		8.723.562	8.310.068

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10	734.441	0
Overført resultat	11	6.386.880	6.604.917
Udbytte for regnskabsåret		50.000	0
Egenkapital		7.251.321	6.684.917
Gæld til realkreditinstitutter		749.861	743.396
Gæld til banker		540.332	531.676
Langfristede gældsforpligtelser		1.290.193	1.275.072
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.000	110.000
Gæld til banker		84.235	27.207
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.334	16.000
Selskabsskat		0	73.386
Anden gæld		26.479	56.441
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	67.045
Kortfristede gældsforpligtelser		182.048	350.079
Gældsforpligtelser		1.472.241	1.625.151
Passiver		8.723.562	8.310.068
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

1. Personalemkostninger

	2016	2015
Andre personalemkostninger	38.800	24.500
	38.800	24.500

2. Finansielle indtægter

	2016	2015
Andre finansielle indtægter	72.533	62.172
	72.533	62.172

3. Finansielle omkostninger

	2016	2015
Andre finansielle omkostninger	118.735	73.353
	118.735	73.353

4. Skat af årets resultat

	2016	2015
Regulering af udskudt skat	-55.774	-22.324
	-55.774	-22.324

5. Grunde og bygninger

	2016	2015
Kostpris primo	4.212.422	3.084.360
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	83.600	1.128.062
Afgang i årets løb	-750.000	0
Kostpris ultimo	3.546.022	4.212.422
Af- og nedskrivninger primo	-146.228	-61.540
Årets afskrivninger	-87.126	-84.688
Af- og nedskrivninger ultimo	-233.354	-146.228
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.312.668	4.066.194

Den offentlige ejendomsvurdering på ejendomme er pr. 1. oktober 2016 t.kr. 4.700.

6. Kapitalandele i associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
After Beckham Ltd.	England	33,33	234.000	0
			234.000	0

Egenkapitalen er anført i GBP.

Noter

7. Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016	2015
Kostpris primo	0	40.000
Tilgang i årets løb	1	0
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris ultimo	1	0
Opskrivninger primo	0	20.299
Årets resultat	734.441	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-20.299
Opskrivninger ultimo	734.441	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	734.442	0

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udøvet lån til selskabets anpartshaver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 2 t.kr. pr. 31. december 2016.

9. Virksomhedskapital

	2016	2015
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

	2016	2015
Saldo primo	0	20.299
Årets afgang	734.441	-20.299
Saldo ultimo	734.441	0

11. Overført resultat

	2016	2015
Saldo primo	6.604.917	7.000.458
Årets ændring	-218.037	-395.541
Saldo ultimo	6.386.880	6.604.917

12. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet pant i ejendomme på 930 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.552 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til boliglån på 550 t.kr., har kreditinstituttet pant i fast ejendom.