

John Michaelsen Holding ApS

Kalkværkvej 6, Helligkilde

7790 Thyholm

CVR-nr. 33 77 86 35

Årsrapport 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/5 2016

John Michaelsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for John Michaelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 30. maj 2016

Direktion

John Herold Michaelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i John Michaelsen Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for John Michaelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 30. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Michaelsen Holding ApS
Kalkværkvej 6, Helligkilde
7790 Thyholm

CVR-nr.: 33 77 86 35
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Stuer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at besidde aktier i Blytækker Michaelsen A/S.

Direktion

John Herold Michaelsen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Hvidbjerg Bank
Østergade 2
7790 Thyholm

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Michaelsen Holding 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder", "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i joint ventures". Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Skyldig skat 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.000</u>	<u>-5.653</u>
Bruttoresultat		-7.000	-5.653
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		377.493	358.265
Finansielle indtægter		47.136	44.019
Finansielle omkostninger		<u>-12.752</u>	<u>-8.858</u>
Resultat før skat		404.877	387.773
Skat af årets resultat	1	<u>-6.510</u>	<u>-7.326</u>
Årets resultat		<u>398.367</u>	<u>380.447</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	98.400
Overført resultat		<u>297.167</u>	<u>282.047</u>
		<u>398.367</u>	<u>380.447</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>1.107.119</u>	<u>1.087.891</u>
		<u>1.107.119</u>	<u>1.087.891</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.107.119</u>	<u>1.087.891</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>897.810</u>	<u>574.006</u>
		<u>897.810</u>	<u>574.006</u>
Likvide beholdninger		<u>950.651</u>	<u>916.976</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.848.461</u>	<u>1.490.982</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.955.580</u>	<u>2.578.873</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.465.112	2.167.945
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	98.400
Egenkapital i alt		2.646.312	2.346.345
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		297.758	213.509
Selskabsskat		6.510	14.019
Anden gæld		5.000	5.000
		309.268	232.528
Gældsforpligtelser i alt		309.268	232.528
PASSIVER I ALT		2.955.580	2.578.873

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>6.510</u>	<u>7.326</u>
	<u>6.510</u>	<u>7.326</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>1.229.625</u>	<u>1.229.625</u>
Kostpris 31. december	<u>1.229.625</u>	<u>1.229.625</u>
Værdireguleringer 1. januar	-141.734	-245.359
Årets resultat	377.493	358.265
Udbytte til moderselskabet	<u>-358.265</u>	<u>-254.640</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-122.506</u>	<u>-141.734</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.107.119</u>	<u>1.087.891</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Blytækker Michaelsen A/S	Thyholm	50%	2.214.238	754.985

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	80.000	2.167.945	98.400	2.346.345
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	<u>0</u>	<u>297.167</u>	<u>101.200</u>	<u>398.367</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>2.465.112</u>	<u>101.200</u>	<u>2.646.312</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.