

Mikael Houлинд Holding ApS

Houлиндvej 30, 7620 Lemvig

CVR-nr. 33 96 97 67

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2017.

Mikael Houлинд
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Mikael Houind Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 19. maj 2017

Direktion

Mikael Houind

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mikael Houлинд Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mikael Houлинд Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 19. maj 2017

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mikael Houлинд Holding ApS
 Houлиндvej 30
 7620 Lemvig

CVR-nr.: 33 96 97 67
 Stiftet: 6. september 2011
 Hjemsted: Lemvig
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
 3. regnskabsår

Direktion

Mikael Houлинд

Revision

VESTJYSK REVISION
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Andrupsgade 7
 7620 Lemvig

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikael Houлинд Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og drift af ejendomme.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	49 - 58 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mikael Houлинд Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	44.147	19.401
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-20.412	-16.983
Resultat før finansielle poster	23.735	2.418
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.184.726	1.756.336
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	61.887
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	82.747	26.028
Andre finansielle indtægter	0	38.869
Øvrige finansielle omkostninger	-53.968	-38.217
Resultat før skat	3.237.240	1.847.321
2 Skat af årets resultat	-16.175	-12.307
Årets resultat	3.221.065	1.835.014
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.134.726	722.244
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	982.939	1.011.570
Disponeret i alt	3.221.065	1.835.014

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	<u>1.438.168</u>	<u>1.255.720</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.438.168</u>	<u>1.255.720</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.248.841	3.730.796
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>96.728</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.248.841</u>	<u>3.827.524</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.687.009</u>	<u>5.083.244</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.033.595	1.662.152
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	1.719.030
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>838.195</u>	<u>585.533</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.871.790</u>	<u>3.966.715</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.208</u>	<u>48.233</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.882.998</u>	<u>4.014.948</u>
	Aktiver i alt	<u>16.570.007</u>	<u>9.098.192</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.856.970	722.244
8 Overført resultat	6.815.719	5.832.780
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>9.901.089</u>	<u>6.781.224</u>
Gældsforpligtelser		
10 Gæld til realkreditinstitutter	601.173	635.504
Deposita	33.900	20.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>635.073</u>	<u>655.904</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	34.157	33.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	18.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.110.304	483.381
Selskabsskat	8.370	15.840
Anden gæld	4.863.014	1.110.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.033.845</u>	<u>1.661.064</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.668.918</u>	<u>2.316.968</u>
Passiver i alt	<u>16.570.007</u>	<u>9.098.192</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabet har som hovedaktivitet investering samt aktivitet i tilknytning hertil.		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16.175	12.307
	<u>16.175</u>	<u>12.307</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.309.500	1.309.500
Tilgang i årets løb	<u>202.860</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.512.360</u>	<u>1.309.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	-53.780	-36.797
Årets af-/nedskrivninger	<u>-20.412</u>	<u>-16.983</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-74.192</u>	<u>-53.780</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.438.168</u>	<u>1.255.720</u>

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	3.014.780	2.958.780
Tilgang i årets løb	1.286.591	56.000
Overført fra associerede virksomheder	90.500	0
Kostpris ultimo	4.391.871	3.014.780
Opskrivninger primo	1.335.066	378.905
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.331.534	1.781.161
Udbytte	-1.050.000	-825.000
Overført fra associerede virksomheder	6.228	0
Opskrivninger ultimo	3.622.828	1.335.066
Afskrivninger på goodwill primo	-619.050	-594.225
Årets afskrivninger på goodwill	-146.808	-24.825
Afskrivninger på goodwill ultimo	-765.858	-619.050
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.248.841	3.730.796
I regnskabsposten indgår goodwill med	487.934	24.825
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	90.500	90.500
Overført til tilknyttede virksomheder	-90.500	0
Kostpris ultimo	0	90.500
Opskrivninger primo	6.228	-55.659
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	61.887
Overført til tilknyttede virksomheder	-6.228	0
Opskrivninger ultimo	0	6.228
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	96.728

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	722.244	0
Resultatandel	2.134.726	722.244
	2.856.970	722.244
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.832.780	4.821.210
Årets overførte resultat	982.939	1.011.570
	6.815.719	5.832.780
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	103.400	101.200
10. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	635.330	668.738
Heraf forfalder inden for 1 år	-34.157	-33.234
	601.173	635.504
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	462.758	500.449

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 635 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.239 t.kr.

Til sikkerhed for tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut er afgivet pant i kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 7.249 t.kr.

Til sikkerhed for tilknyttede virksomheders pengeinstitut er afgivet selvskyldnerkaution. Kautionsforpligtelsen udgør 13.837 t.kr. pr. 31/12 2016.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.