

Mads Mikkel Jespersen ApS

Granbakken 1 C, 3460 Birkerød

CVR-nr. 34 80 30 72

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.01.17

Jesper Kjærsgaard-Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Mads Mikkel Jespersen ApS
c/o René Kjærsgaard-Nielsen
Granbakken 1 C
3460 Birkerød
Hjemsted: Rudersdal
CVR-nr.: 34 80 30 72

Direktion

Jesper Kjærsgaard-Nielsen

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Mads Mikkel Jespersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 31. januar 2017

Direktionen

Jesper Kjærsgaard-Nielsen

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drive handel med- og udlejning af fast ejendom, samt anden aktivitet i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 750.967 mod DKK 260.852 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.524.186.

Ledelsen finder årets resultat meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2017.

Note	2016 DKK	2015 DKK
Lejeindtægter	0	20.413
Andre eksterne omkostninger	-28.220	-62.443
Bruttotab	-28.220	-42.030
Resultat før af- og nedskrivninger	-28.220	-42.030
Af- og nedskrivninger	0	249.119
Resultat af primær drift	-28.220	207.089
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-340.000	-50.000
¹ Andre finansielle indtægter	1.736.452	161.350
Andre finansielle omkostninger	-318.832	-193.789
Finansielle poster i alt	1.077.620	-82.439
Resultat før skat	1.049.400	124.650
² Skat af årets resultat	-298.433	136.202
Årets resultat	750.967	260.852
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
Overført resultat	600.967	110.852
I alt	750.967	260.852

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.428.239
	Tilgodehavende selskabsskat	54.395	0
	Andre tilgodehavender	4.176.736	109.086
4	Tilgodehavender i alt	4.231.131	7.537.325
	Likvide beholdninger	231.855	43.083
	Omsætningsaktiver i alt	4.462.986	7.580.408
	Aktiver i alt	4.462.986	7.580.408

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.294.186	1.693.219
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
5	Egenkapital i alt	2.524.186	1.923.219
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	10.189
	Selskabsskat	0	11.000
	Anden gæld	1.930.800	5.636.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.938.800	5.657.189
	Gældsforpligtelser i alt	1.938.800	5.657.189
	Passiver i alt	4.462.986	7.580.408

6 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Lejeindtægter

Bruttotab indeholder nettoomsætning/lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til drift af ejendomme og administration.

Afskrivninger

Investeringsejendomme afskrives ikke.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2016	2015
	DKK	DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	173.880	136.600
Øvrige finansielle indtægter	1.562.639	24.750
Valutakursgevinst	-67	0

I alt	1.736.452	161.350
-------	-----------	---------

2. Skatter

Årets aktuelle skat	298.433	37.000
Regulering af tidligere års skat	0	-173.202

I alt	298.433	-136.202
-------	---------	----------

	31.12.16	31.12.15
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.15	50.000	0
Tilgang i året	350.000	50.000
Afgang i året	-400.000	0
<hr/>		
Kostpris pr. 31.12.16	0	50.000
<hr/>		
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-50.000	0
Nedskrivninger i året	-340.000	-50.000
Tilbageførsel af nedskrivning på afhændede aktiver	390.000	0
<hr/>		
Nedskrivninger pr. 31.12.16	0	-50.000
<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	0	0

4. Tilgodehavender

Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	3.827.124	0
---	-----------	---

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	80.000	1.582.367	150.000
Betalt udbytte	0	0	-150.000
Forslag til resultatdisponering	0	110.852	150.000
Saldo pr. 31.12.15	80.000	1.693.219	150.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.16 - 31.12.16

Saldo pr. 01.01.16	80.000	1.693.219	150.000
Betalt udbytte	0	0	-150.000
Forslag til resultatdisponering	0	600.967	150.000
Saldo pr. 31.12.16	80.000	2.294.186	150.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 3 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.