

# **Mads Mikkel Jespersen ApS**

Granbakken 1 C, 3460 Birkerød

CVR-nr. 34 80 30 72

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 04.02.16

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**

---

Nordea Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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 21. januar 2016

**Direktionen**

Jesper Kjærsgaard-Nielsen

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i drive handel med- og udlejning af fast ejendom.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 260.852 mod DKK 1.715.845 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.923.219.

Ledelsen finder årets resultat 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 ligeledes et tilfredsstillende resultat for 2016.

Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Lejeindtægter</b>	<b>20.413</b>	<b>562.226</b>
Andre eksterne omkostninger	-62.443	-199.035
<b>Bruttotab</b>	<b>-42.030</b>	<b>363.191</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-42.030</b>	<b>363.191</b>
Af- og nedskrivninger	249.119	2.585.278
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>207.089</b>	<b>2.948.469</b>
1 Andre finansielle indtægter	161.350	136.142
Nedskrivning af finansielle aktiver	-50.000	0
Andre finansielle omkostninger	-193.789	-773.280
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-82.439</b>	<b>-637.138</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>124.650</b>	<b>2.311.331</b>
2 Skat af årets resultat	136.202	-595.486
<b>Årets resultat</b>	<b>260.852</b>	<b>1.715.845</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
Overført resultat	110.852	1.565.845
<b>I alt</b>	<b>260.852</b>	<b>1.715.845</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Investeringsejendomme	0	637.129
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>637.129</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	900.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>900.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.537.129</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.428.239	0
	Andre tilgodehavender	109.086	429.642
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>7.537.325</b>	<b>429.642</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>43.083</b>	<b>390.963</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.580.408</b>	<b>820.605</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.580.408</b>	<b>2.357.734</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.693.219	1.582.367
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.923.219</b>	<b>1.812.367</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.189	31.742
	Selskabsskat	11.000	513.625
	Anden gæld	5.636.000	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.657.189</b>	<b>545.367</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.657.189</b>	<b>545.367</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.580.408</b>	<b>2.357.734</b>

5 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 § 110 valgt at undlade 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**

Investerings ejendomme 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 deklarerer.

### **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 associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen 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.

---

	2015	2014
	DKK	DKK

---

**1. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	136.600	0
Øvrige finansielle indtægter	24.750	136.057
Valutakursgevinst	0	85
I alt	161.350	136.142

---

**2. Skatter**

Årets aktuelle skat	37.000	595.486
Regulering af tidligere års skat	-173.202	0
I alt	-136.202	595.486

---

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	0	0
Tilgang i året	50.000	0
<hr/>		
Kostpris pr. 31.12.15	50.000	0
<hr/>		
Nedskrivninger pr. 31.12.14	0	0
Nedskrivninger i året	-50.000	0
<hr/>		
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-50.000	0
<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	0

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Trondhjemsgade ApS, Rudersdal	100%	-159.550	-209.550

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	80.000	16.522	150.000
Betalt udbytte	0	0	-150.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.565.845	150.000
Saldo pr. 31.12.14	80.000	1.582.367	150.000

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

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

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 2 foregående regnskabsår.

#### 5. 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.