

H.U. Mikkelsen Holding ApS
Præstegårdsvej 58, 6900 Skjern

CVR-nr. 35 02 41 58

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018

Uffe Kousgaard Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for H.U. Mikkelsen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 14. maj 2018

Direktion

Uffe Kousgaard Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i H.U. Mikkelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H.U. Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Skjern, den 14. maj 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27779

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | H.U. Mikkelsen Holding ApS Præstegårdsvej 58 6900 Skjern Telefon: 40603025 CVR-nr.: 35 02 41 58 Stiftet: 15. januar 2013 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Uffe Kousgaard Mikkelsen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | A/S Skjern Bank Banktorvet 3 6900 Skjern |
| Dattervirksomhed | Sahl Cykler & Legetøj A/S, Ringkøbing-Skjern |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed og dermed beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.U. Mikkelsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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 H.U. Mikkelsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og ud-bytter 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -13.855 | -11.500 |
| Driftsresultat | -13.855 | -11.500 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 12.207 | 454.697 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -47.424 | -45.424 |
| Resultat før skat | -49.072 | 397.773 |
| Skat af årets resultat | 38.038 | -11.575 |
| Årets resultat | -11.034 | 386.198 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -137.793 | 234.498 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 51.700 |
| Overføres til overført resultat | 126.759 | 100.000 |
| Disponeret i alt | -11.034 | 386.198 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>1.478.062</u> | <u>1.615.855</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.478.062</u> | <u>1.615.855</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.478.062</u> | <u>1.615.855</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 276.788 | 28.090 |
| | Udskudte skatteaktiver | 4.224 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 8.470 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>433</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>289.482</u> | <u>28.523</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>289.482</u> | <u>28.523</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.767.544</u> | <u>1.644.378</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 2 Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| 3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 323.220 | 461.013 |
| 4 Overført resultat | 275.363 | 148.604 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 51.700 |
| Egenkapital i alt | <u>678.583</u> | <u>741.317</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | <u>654.475</u> | <u>700.021</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>654.475</u> | <u>700.021</u> |
| Anden gæld | <u>434.486</u> | <u>203.040</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>434.486</u> | <u>203.040</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.088.961</u> | <u>903.061</u> |
| Passiver i alt | <u>1.767.544</u> | <u>1.644.378</u> |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
|--|-------------------|------------------|
| 1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 900.000 | 900.000 |
| Kostpris 31. december | 900.000 | 900.000 |
| Opskrivninger 1. januar | 715.855 | 411.158 |
| Årets resultat | 12.207 | 454.697 |
| Udbytte | -150.000 | -150.000 |
| Opskrivninger 31. december | 578.062 | 715.855 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.478.062 | 1.615.855 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Sahl Cykler & Legetøj A/S | Ringkøbing-Skjern | 100 % |
| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
| 2. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |
| 3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar | 461.013 | 226.515 |
| Resultatandel | -137.793 | 234.498 |
| | 323.220 | 461.013 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 148.604 | 48.604 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 126.759 | 100.000 |
| | 275.363 | 148.604 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-------------------|----------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar | 51.700 | 50.600 |
| Udloddet udbytte | -51.700 | -50.600 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>51.700</u> |
| | <u>0</u> | <u>51.700</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret aktier i tilknyttet virksomhed til sikkerhed for bankgæld.

7. 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.