

Tommy Mikkelsen Spåner ApS

**Ringstedvej 48
4180 Sorø
CVR-nr. 77 21 36 19**

**Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016
(32. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20/12 2016

Tommy Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tommy Mikkelsen Spåner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 20. december 2016

Direktion

Tommy Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tommy Mikkelsen Spåner ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tommy Mikkelsen Spåner ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 20. december 2016

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tommy Mikkelsen Spåner ApS Ringstedvej 48 4180 Sorø CVR-nr.: 77 21 36 19 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 31. december 1984 Regnskabsår: 32. regnskabsår Hjemsted: Sorø
Direktion	Tommy Mikkelsen
Moderselskab	Tommy Mikkelsen Holding ApS, 4180 Sorø
Tilknyttede virksomheder	Sjællands Biobrændsel ApS, 4180 Sorø
Revisor	Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industri, finansieringsvirksomhed samt udlejning- og leasingvirksomhed.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med opgørelse af selskabets varelager er det besluttet at korrigere en fejl i varelageret fra sidste regnskabsår. Varelageret er dermed nedskrevet med t.kr. 2.738 som har påvirket selskabets egenkapital i regnskabsåret 2014/15 negativt. Selskabets moderselskab har besluttet at give selskabet et koncerntilskud af samme størrelsesorden. Koncerntilskuddet er indtægtsført via egenkapitalen i indeværende regnskabsår. Samlet har de to forhold ikke påvirket selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommy Mikkelsen Spåner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I forbindelse med opgørelse af selskabets lagerbeholdning er der foretaget en rettelse af en væsentlig fejl opstået i tidligere år. Lageret er i denne forbindelse nedskrevet med t.kr. 2.738. Ændringen har påvirket selskabets egenkapital i sidste år med t.kr. 2.728 i negativ retning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kusgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktion i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede 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".

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for straksafskrivning af driftsmidler indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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 tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/2016</u> DKK	<u>2014/2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.576.591	1.564.989
Personaleomkostninger	1	<u>-1.295.592</u>	<u>-1.534.654</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		280.999	30.335
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-35.591</u>	<u>-63.549</u>
Resultat før finansielle poster		245.408	-33.214
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-33.757	-32.048
Finansielle indtægter	2	185.795	212.823
Finansielle omkostninger	3	<u>-269.229</u>	<u>-274.343</u>
Resultat før skat		128.217	-126.782
Skat af årets resultat		<u>-74.474</u>	<u>104.669</u>
Årets resultat		<u>53.743</u>	<u>-22.113</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>53.743</u>	<u>-22.113</u>
		<u>53.743</u>	<u>-22.113</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.977	18.162
Indretning af lejede lokaler		74.033	106.439
Materielle anlægsaktiver		89.010	124.601
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	33.757
Deposita		110.130	110.275
Finansielle anlægsaktiver		110.130	144.032
Anlægsaktiver i alt		199.140	268.633
Råvarer og hjælpematerialer		3.464.337	3.508.128
Varebeholdninger		3.464.337	3.508.128
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		722.824	879.259
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		454.990	421.635
Andre tilgodehavender		2.316.751	2.048.857
Udskudt skatteaktiv		75.500	149.974
Selskabsskat		185.811	24.699
Periodeafgrænsningsposter		77.941	110.991
Tilgodehavender		3.833.817	3.635.415
Likvide beholdninger		14.552	206.394
Omsætningsaktiver i alt		7.312.706	7.349.937
Aktiver i alt		7.511.846	7.618.570

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.553.654	-238.338
Egenkapital	5	<u>2.753.654</u>	<u>-38.338</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.134	555.262
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.876.247	6.366.719
Anden gæld		595.811	734.927
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.758.192</u>	<u>7.656.908</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.758.192</u>	<u>7.656.908</u>
Passiver i alt		<u>7.511.846</u>	<u>7.618.570</u>
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usædvanlige forhold	8		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten			

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.211.351	1.461.321
Andre omkostninger til social sikring	32.338	33.019
Andre personaleomkostninger	51.903	40.314
	<u>1.295.592</u>	<u>1.534.654</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	17.355	18.192
Andre finansielle indtægter	167.418	194.631
Kursreguleringer	1.022	0
	<u>185.795</u>	<u>212.823</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	255.488	247.911
Andre finansielle omkostninger	3.383	9.857
Kursreguleringer omkostninger	10.358	10.995
Valutakurstab	0	5.580
	<u>269.229</u>	<u>274.343</u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Sjællands Biobrændsel ApS	Sorø	100%	125.000	-55.274

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	-238.338	-38.338
Årets resultat	0	53.743	53.743
Tilskud fra koncern	0	2.738.249	2.738.249
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	2.553.654	2.753.654

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	200.000	-216.225	-16.225
Årets resultat	0	-22.113	-22.113
Egenkapital 30. juni 2015	200.000	-238.338	-38.338

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tommy Mikkelsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat t.kr. 0 for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser på balancedagen.

8 Usædvanlige forhold

I forbindelse med opgørelse af selskabets varelager er det besluttet at korrigere en fejl i varelager fra sidste regnskabsår. Varelageret er dermed nedskrevet med t.kr. 2.738 som har påvirket selskabets egenkapital i regnskabsåret 2014/15 negativt. Selskabets moderselskab har besluttet at give selskabet et koncerntilskud af samme størrelsesorden. Koncerntilskuddet er indtægtsført via egenkapitalen i indeværende regnskabsår. Samlet har de to forhold ikke påvirket selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016.