



Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
DK-8230 Åbyhøj
aarhus@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 89 36 12 12
Telefax: +45 89 36 12 00
CVR: DK 26 71 76 71
Bank: 6181 0007769555

MIKKELEN & HENNEKE ApS

Kystvej 17

7130 Juelsminde

CVR-nr. 36 54 09 66

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juni 2022

Michael Nørregaard Henneke

Dirigent

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Indhold

Ledespåtegning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger
Beretning

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MIKKELSEN & HENNEKE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelseminde, den 20. maj 2022

Direktion:

Michael Nørregaard Henneke
direktør

Søren Gunhøj Mikkelsen
direktør

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MIKKELSEN & HENNEKE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, den 20. maj 2022

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 71 76 71

Claus Guldborg Nyvold
Registreret revisor
mne29387

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Kystvej 17

7130 Juelsminde

Telefon:	40 61 22 07
E-mail:	mh@clarus.dk
CVR-nr.:	36 54 09 66
Stiftet:	12. februar 2015
Hjemstedskommune:	HEDENSTED
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Michael Nørregaard Henneke, direktør

Søren Gunhøj Mikkelsen, direktør

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et resultat på 432.606 kr., sammenlignet med 263.033 kr. i 2020. Virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 1.557.125 kr., sammenlignet med 1.124.519 kr. pr. 31. december 2020.

Virksomhedens resultat og økonomiske udvikling var som forventet.

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021	2020
Bruttofortjeneste		694.792	534.437
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-54.073	-54.073
Resultat før finansielle poster		640.719	480.364
Øvrige finansielle omkostninger	3	-85.947	-142.408
Resultat før skat		554.772	337.956
Skat af årets resultat	4	-122.166	-74.923
Årets resultat		<u>432.606</u>	<u>263.033</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Overført resultat		32.606	0
		<u>432.606</u>	<u>0</u>

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021	31/12 2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		5.843.254	5.897.327
Anlægsaktiver i alt		<u>5.843.254</u>	<u>5.897.327</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.832	2.976
Selskabsskat		5.198	52.334
Andre tilgodehavender		0	27.865
		<u>9.030</u>	<u>83.175</u>
Likvider		<u>277.238</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>286.268</u>	<u>83.175</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.129.522</u></u>	<u><u>5.980.502</u></u>

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2021	31/12 2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.107.125	1.074.519
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Egenkapital i alt		1.557.125	1.124.519
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		172.086	144.730
Hensatte forpligtelser i alt		172.086	144.730
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	6	3.938.601	4.344.507
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		204.000	63.258
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	21.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.916	0
Gæld til associerede virksomheder		2.500	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter		82.901	132.095
Periodeafgrænsningsposter		151.338	146.266
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.055	4.055
		461.710	366.746
Gældsforpligtelser i alt		4.400.311	4.711.253
PASSIVER I ALT		6.129.522	5.980.502

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.074.519	0	1.124.519
Overført via resultatdisponering	0	32.606	400.000	432.606
Egenkapital 31. december 2021	50.000	1.107.125	400.000	1.557.125

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MIKKELSEN & HENNEKE ApS for 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms[®]2010.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Der afskrives ikke på grunde.

Anlægsaktiver under udførelse indregnes og måles til kostpris på statusdagen. Ved ibrugtagning overføres kostprisen til den relevante gruppe af materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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 gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivning på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

MIKKELSEN & HENNEKE ApS

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

3 Øvrige finansielle omkostninger

kr.	2021	2020
Renteomkostninger associerede virksomheder	0	4.242
Øvrige renteomkostninger	1.241	23.680
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	84.706	114.486
	<u>85.947</u>	<u>142.408</u>

4 Skat af årets resultat

kr.	2021	2020
Årets aktuelle skat	94.810	47.666
Årets regulering af udskudt skat	27.356	27.257
	<u>122.166</u>	<u>74.923</u>

5 Andre langfristede tilgodehavender

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2021	31/12 2020
Gæld til realkreditinstitutter:		
1-5 år	839.000	835.000
>5 år	3.099.601	3.509.507
	<u>3.938.601</u>	<u>4.344.507</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.938.601</u>	<u>4.344.507</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Ingen.