

**Ekstern regnskab**

**Svend Mikkelsen Holding ApS**

**CVR.nr. 26 34 23 68**

15. regnskabsår

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. Marts 2016

Som dirigent

Svend Mikkelsen

**Indholdsfortegnelse**

Indholdsfortegnelse.....			2
Selskabsoplysninger.....			3
Ledelsespåtegning.....			4
Ledelsesberetning.....			5
Anvendt regnskabspraksis.....	6	-	7
Resultatopgørelse.....			8
Balance.....	9	-	10
Noter til regnskabet.....	11	-	12

**Selskabsoplysninger**

Selskabet: Svend Mikkelsen Holding ApS  
Industrivej 15, Ørum  
8830 Tjele

CVR-nr.: 26 34 23 68  
Hjemsted: Tjele

Direktion: Svend S. Mikkelsen

Regnskabsassistance: Revisionsanpartsselskabet  
Nesselwang  
Overlundvej 46  
8830 Tjele

Pengeinstitut: Nordea, Viborg  
Sct. Mathias Gade 68  
8800 Viborg

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 inkl. ledelses-beretningen for selskabet Svend Mikkelsen Holding ApS.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det skal oplyses, at selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af den offentlige revision.

Ørum, den 21. Marts 2016.

Direktionen

Svend S. Mikkelsen

## **Ledelsesberetning**

### **Generelt:**

Selskabets aktivitet består i at eje aktier og anparter samt at drive formueadministration.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat, kr. 186.734 efter skat, anses for værende tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling:**

Der forventes en rolig udvikling i selskabets indtjening og kapitalforhold i 2016.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

\* Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen medtages efter faktureringskriteriet med fradrag af rabatter.

#### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

#### **Finansielle poster**

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt forventet udbytte fra selskabets datterselskab.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

Ændringer i dattervirksomhedernes egenkapital reguleres årligt og indregnes som "nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af dattervirksomhedens resultat.

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Gældsforpligtelser**

Måles til nominel restgæld.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

**RESULTATOPGØRELSE**

for perioden 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>	<b>-4.090</b>	<b>-938</b>
2 Resultat tilknyttede virksomheder.....	60.730	-28.648
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....</b>	<b>56.640</b>	<b>-29.586</b>
Finansielle indtægter.....	223.766	407.681
3 Kursreguleringer værdipapirer i beholdning.....	-15.610	27.724
Finansielle omkostninger.....	36	0
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b>264.760</b>	<b>405.819</b>
3 Skat af årets resultat.....	78.026	-17.340
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>186.734</b>	<b>423.159</b>
Der af bestyrelsen foreslåes anvendt således:		
Udlodning af udbytte.....	100.000	100.000
Overført til næste år.....	86.734	323.159
<b>I ALT.....</b>	<b>186.734</b>	<b>423.159</b>

**BALANCE**

pr. 31. december 2015

**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
6	Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder.....	<u>1.205.777</u>	<u>1.345.047</u>
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>1.205.777</u></b>	<b><u>1.345.047</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>1.205.777</u></b>	<b><u>1.345.047</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<b>BEHOLDNING AF VÆRDIPAPIRER.....</b>	<b><u>742.022</u></b>	<b><u>352.031</u></b>
	Mellemregning og udbytte med datterselskaber.....	<u>281.534</u>	<u>492.785</u>
	<b>TILGODEHAVENDER I ALT.....</b>	<b><u>281.534</u></b>	<b><u>492.785</u></b>
10	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER.....</b>	<b><u>454.737</u></b>	<b><u>545.801</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>1.478.293</u></b>	<b><u>1.390.617</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>2.684.070</u></b>	<b><u>2.735.664</u></b>

**BALANCE**

pr. 31. december 2015

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
5 Selskabskapital.....	500.000	500.000
5 Overkurs ved emission.....	693.435	693.435
5 Andre reserver.....	-631.615	-431.615
5 Overført overskud.....	2.093.170	2.006.436
<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b>2.654.990</b>	<b>2.768.256</b>
6 Hensættelse til udskudt skat.....	-68.024	-131.697
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>-68.024</b>	<b>-131.697</b>
<b>GÆLD</b>		
6 Selskabsskat.....	-2.896	-895
Udbytte for regnskabsåret.....	100.000	100.000
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>97.104</b>	<b>99.105</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>97.104</b>	<b>99.105</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>2.684.070</b>	<b>2.735.664</b>
6 Sikkerheder		
7 Eventualaktiver og -forpligtelser		
7 Nærstående parter		
8 Ejerforhold		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger:</b>		
Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret.		
<b>2 Resultat tilknyttede virksomheder</b>		
Svend Mikkelsen Ejendomme ApS.....	60.730	28.648
<b>I ALT.....</b>	<b>60.730</b>	<b>28.648</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat.....	63.673	-17.540
Regulering af eventualskatter.....	14.353	200
<b>I ALT.....</b>	<b>78.026</b>	<b>-17.340</b>
<b>4 Kapitalinteresse i tilknyttet virksomhed</b>		
<b>Svend Mikkelsen Ejendomme ApS</b>		
Nominel selskabskapial, primo.....		125.000
Kapitalforhøjelse i forbindelse med fusion.....		60.000
Opskrivning til indre værdi primo.....		2.092.618
Overført resultat primo.....		-932.571
Andel i årets resultat netto.....		60.730
Udbytte.....		-200.000
		<b>1.205.777</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORT

## 5 Selskabskapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for opskriv- ninger</u>	<u>Reserve, den indre værdis metode</u>	<u>Andre reserver</u>	<u>EGEN- KAPITAL I ALT</u>
Saldo pr. 1. januar 2015....	500.000	693.435	0	2.006.436	3.199.871
Årets resultat.....				86.734	86.734
Reserve, primo.....	0	0	-431.615		-431.615
Udloddet udbytte fra datter- virksomheder....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200.000</u>		<u>-200.000</u>
<b>Saldo pr. 31. december 2015..</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>693.435</u></b>	<b><u>-631.615</u></b>	<b><u>2.093.170</u></b>	<b><u>2.654.990</u></b>

## 7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Svend S. Mikkelsen, Veldsparken 27, Ørum, 8830 Tjele

Grundlag

direktør

## 8 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000:

Svend S. Mikkelsen, Veldsparken 27, Ørum, 8830 Tjele