

**Ekstern regnskab**

**Svend Mikkelsen Holding ApS**

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

18. regnskabsår

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. April 2019

Som dirigent

Svend Mikkelsen

**Revisionsfirmaet Torben Høirup - Revisionsanpartsselskabet NESSELWANG**

**CVR nr. 27 98 83 93**

**Overlundvej 46 - 8830 Tjele**

**Telefon 87 25 08 00 - 20 28 11 85 - email:th@nesselwang.dk**

**Indholdsfortegnelse**

|                               |    |   |    |
|-------------------------------|----|---|----|
| Indholdsfortegnelse.....      |    |   | 2  |
| Selskabsoplysninger.....      |    |   | 3  |
| Ledelsespåtegning.....        |    |   | 4  |
| Ledelsesberetning.....        |    |   | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6  | - | 7  |
| Resultatopgørelse.....        |    |   | 8  |
| Balance.....                  | 9  | - | 10 |
| Pengestrømsopgørelse.....     |    |   | 12 |
| 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**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Svend Mikkelsen Holding ApS.

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

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

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

Ørum, den 11. April 2019

Direktionen

Svend S. Mikkelsen

## **Ledelsesberetning**

### **Generelt:**

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

### **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat, kr. -399.369 efter skat, anses for værende tilfredsstillende under de givne forhold.

### **Forventet udvikling:**

Selskabet forventes likvideret i 2019.

### **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 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**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt forventet udbytte fra selskabets datterselskaber.

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

#### **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 22%.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

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

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 2018

| <u>Note</u>                                       | <u>2018</u>     | <u>2017</u>    |
|---|-----------------|----------------|
| <b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....</b>            | <b>-3.750</b>   | <b>-1.250</b>  |
| 2 Resultat tilknyttede virksomheder.....          | -349.953        | 35.729         |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....</b>       | <b>-353.703</b> | <b>-36.979</b> |
| Finansielle indtægter.....                        | 25.049          | 32.340         |
| 3 Kursreguleringer værdipapirer i beholdning..... | -67.543         | 12.402         |
| Finansielle omkostninger.....                     | 268             | 487            |
|   | 42.761          | 44.255         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>                     | <b>-396.464</b> | <b>7.276</b>   |
| 3 Skat af årets resultat.....                     | 2.905           | 0              |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>                        | <b>-399.369</b> | <b>7.276</b>   |
| Der af bestyrelsen foreslåes anvendt således:     |                 |                |
| Udlodning af udbytte.....                         | 1.700.000       | 100.000        |
| Overført til næste år.....                        | -2.099.369      | -92.724        |
| <b>I ALT.....</b>                                 | <b>-399.369</b> | <b>7.276</b>   |

**BALANCE**

pr. 31. december 2018

Aktiver

| <u>Note</u>              | <u>2018</u>                                       | <u>2017</u>      |                  |
|--------------------------|---|------------------|------------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>     |   |                  |                  |
| 3                        | Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder..... | 930.340          | 1.280.293        |
|                          | <b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>       | <b>930.340</b>   | <b>1.280.293</b> |
|                          | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>                   | <b>930.340</b>   | <b>1.280.293</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> |   |                  |                  |
|                          | <b>VAREBEHOLDNINGER I ALT.....</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                          | Mellemregning og udbytte med datterselskaber..... | 374.528          | 186.616          |
| 6                        | Værdipapirer.....                                 | 775.986          | 821.195          |
|                          | <b>TILGODEHAVENDER I ALT.....</b>                 | <b>1.150.514</b> | <b>1.007.811</b> |
| 7                        | <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER.....</b>                  | <b>428.381</b>   | <b>348.071</b>   |
|                          | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>               | <b>1.578.895</b> | <b>1.355.882</b> |
|                          | <b>AKTIVER I ALT.....</b>                         | <b>2.509.235</b> | <b>2.636.175</b> |

**BALANCE**

pr. 31. december 2018

Passiver

| <u>Note</u>  | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                                     |                  |                  |
| 5 Selskabskapital.....                                 | 500.000          | 500.000          |
| 5 Overkurs ved emission.....                           | 693.435          | 693.435          |
| 5 Hensat til årets udbytte.....                        | 1.700.000        | 100.000          |
| 5 Andre reserver.....                                  | -631.615         | -631.615         |
| 5 Overført overskud.....                               | -64.271          | 2.035.098        |
| <b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>                          | <b>2.197.549</b> | <b>2.696.918</b> |
| 6 Hensættelse til udskudt skat.....                    | 0                | -47.011          |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....</b>               | <b>0</b>         | <b>-47.011</b>   |
| <b>GÆLD</b>  |                  |                  |
| Koncernselskabsskat.....                               | 311.686          | -5.999           |
| <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>      | <b>311.686</b>   | <b>-5.999</b>    |
| Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser..... | 0                | -7.734           |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>      | <b>0</b>         | <b>-7.734</b>    |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>                   | <b>311.686</b>   | <b>-7.734</b>    |
| <b>PASSIVER I ALT.....</b>                             | <b>2.509.235</b> | <b>2.636.175</b> |
| 6 Sikkerheder  |                  |                  |
| 7 Eventualaktiver og -forpligtelser                    |                  |                  |
| 7 Nærstående parter                                    |                  |                  |
| 8 Ejerforhold  |                  |                  |

## NOTER TIL ÅRSRAPPORT

| Note  | 2018             | 2017             |                 |                  |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret. |                  |                  |                 |                  |
| <b>2 Resultat tilknyttede virksomheder</b>                |                  |                  |                 |                  |
| Svend Mikkelsen Ejendomme ApS.....                        | -349.953         | 35.729           |                 |                  |
| <b>I ALT.....</b>   | <b>-349.953</b>  | <b>35.729</b>    |                 |                  |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                           |                  |                  |                 |                  |
| Skat af årets resultat.....                               |                  | 0                |                 |                  |
| <b>I ALT.....</b>   | <b>2.905</b>     | <b>0</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.....                              |                  | 997.325          |                 |                  |
| Andel i årets resultat netto.....                         |                  | -349.953         |                 |                  |
| <b>Kapitalinteresse i tilknyttet virksomhed ialt.....</b> |                  | <b>930.340</b>   |                 |                  |
| <b>5 Selskabskapital</b>                                  |                  |                  |                 |                  |
|   | <b>Selskabs-</b> | <b>Reserve,</b>  | <b>Andre</b>    | <b>EGEN-</b>     |
|   | <b>kapital</b>   | <b>den indre</b> | <b>reserver</b> | <b>KAPITAL I</b> |
|   |                  | <b>værdi</b>     |                 | <b>ALT</b>       |
|   |                  | <b>metode</b>    |                 |                  |
| Saldo pr. 1. januar 2018....                              | 500.000          | 0                | 2.196.918       | 2.696.918        |
| Årets resultat.....                                       |                  |                  | 399.369         | 399.369          |
| Reserve, primo.....                                       | 0                |                  | 631.615         | 631.615          |
| Saldo pr. 31. december 2018..                             | 500.000          | 0                | 3.227.902       | 3.727.902        |
| Årets resultat.....                                       | 0                | 0                | 169.647         | 169.647          |

**NOTER TIL ÅRSRAPPORT**

|  |                |          |                  |                  |
|--|----------------|----------|------------------|------------------|
| Forslag til udbytte<br>for regnskabsåret   | 0              | 0        | 1.700.000        | 1.700.000        |
| <b>Saldo pr. 31.<br/>december<br/>2018..</b>   | <b>500.000</b> | <b>0</b> | <b>1.697.549</b> | <b>2.197.549</b> |
| <br>   |                |          |                  |                  |
| <b>6 Hensættelser til eventualskat</b>   |                |          |                  |                  |
| Hensættelse til eventualskat pr. 1. januar 2018.....   |                |          |                  | 47.011           |
| Årets hensættelse.....   |                |          |                  | -47.011          |
| <b>Eventualskat pr. 31. december 2018 i alt.....</b>   |                |          |                  | <b>0</b>         |
| <br>   |                |          |                  |                  |
| Skat af årets resultat.  |                |          |                  |                  |
| Beregnet skat af årets resultat.....   |                |          |                  | -2.905           |
|  |                |          |                  | <b>2.905</b>     |
| Betalt skat i regnskabsåret.....   |                |          |                  | <b>0</b>         |
| <br>   |                |          |                  |                  |
| <b>6 Sikkerhedsstillelser</b>  |                |          |                  |                  |
| ingen  |                |          |                  |                  |
| <br>   |                |          |                  |                  |
| <b>7 Eventualaktiver og -forpligtelser</b>   |                |          |                  |                  |
| ingen  |                |          |                  |                  |
| <br>   |                |          |                  |                  |
| <b>7 Nærtstående parter</b>  |                |          | <b>Grundlag</b>  |                  |
| Bestemmende indflydelse:   |                |          |                  |                  |
| Svend S. Mikkelsen, Veldsparken 27, Ørum, 8830 Tjele   |                |          |                  | direktør         |
| <br>   |                |          |                  |                  |
| <b>8 Ejerforhold</b>   |                |          |                  |                  |
| Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse<br>som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over<br>kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000: |                |          |                  |                  |
| Svend S. Mikkelsen, Veldsparken 27, Ørum, 8830 Tjele   |                |          |                  |                  |