

MIKKI ApS

Årsrapport

1. december 2011 - 30. november 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/04/2013

Kjeld Tyllesen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MIKKI ApS

Nordre Byvej 32

2680 Solrød Strand

Telefonnummer: 40523672

CVR-nr: 28970935

Regnskabsår: 01/12/2011 - 30/11/2012

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1. december 2011 – 30. november 2012 for Mikki ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for at være opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat

Det er på generalforsamlingen d. 18/4 2013 besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 04/04/2013

Direktion

Kjeld Bonnerup Tyllesen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af handel med fast ejendom samt drift heraf.

Udviklingen i regnskabsåret 2011/2012

Årets resultat udgjorde kr. -8.033 Resultatet anses for at være tilfredsstillende under de nugældende konjunkturer.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.743.892 og en egenkapital på kr. 668.960.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2012/2013

Det forventes, at selskabet vil generere et overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, og herunder 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 de 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 passiver 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 der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25 %.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar 5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed på under 12.300 kr. incl. moms indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Ejendomme

Ejendomme måles til dagsværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavende

Debitorerne måles til kostpris. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted til nettorealiseringsværdi.

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 skattepligtigt indkomst samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for den samme juridiske skatte enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. dec 2011 - 30. nov 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		142.527	255.501
Resultat af ordinær primær drift		142.527	255.501
Øvrige finansielle omkostninger		-153.235	-157.010
Ordinært resultat før skat		-10.708	98.491
Ekstraordinært resultat før skat		-10.708	98.491
Skat af årets resultat	1	2.675	-49.858
Årets resultat		-8.033	48.633
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.033	48.633
I alt		-8.033	48.633

Balance 30. november 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		5.510.280	5.510.280
Materielle anlægsaktiver i alt	2	5.510.280	5.510.280
Anlægsaktiver i alt		5.510.280	5.510.280
Andre tilgodehavender		233.612	199.449
Tilgodehavender i alt		233.612	199.449
Omsætningsaktiver i alt		233.612	199.449
AKTIVER I ALT		5.743.892	5.709.729

Balance 30. november 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	3	125.000	125.000
Andre reserver		388.603	388.603
Overført resultat		155.357	163.390
Egenkapital i alt		668.960	676.993
Hensættelse til udskudt skat		227.096	229.773
Hensatte forpligtelser i alt		227.096	229.773
Gæld til realkreditinstitutter		3.589.000	3.589.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.589.000	3.589.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		84.589	996.141
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.018.125	79.257
Anden gæld		156.122	138.565
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.258.836	1.213.963
Gældsforpligtelser i alt		4.847.836	4.802.963
PASSIVER I ALT		5.743.892	5.709.729

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Ændring af udskudt skat	-2.675	45.858
Regulering af skat, tidligere år	0	4.000
Årets skat	-2.675	49.858

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	4.992.143
Kostpris ultimo	4.992.143
Opskrivninger primo	518.137
Opskrivninger ultimo	518.137
Bogført værdi ultimo	5.510.280

3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen ejes med nominelt kr. 125.000 af Hinbjerghus ApS.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfald under 1 år kr.	Forfald 1 - 4 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	0	0	3.589.000
I alt	0	0	3.589.000

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for mellemværende med banker givet pant i grund og bygninger.

Der er til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutioner givet pant i grund og bygninger.

Anpartshaveren og Kjeld Tyllesen har stillet supplerende sikkerhed overfor banken i form af supplerende kaution.