

A/S Michelsen & Rasmussen
Center Boulevard 5
2300 København S.
CVR-nr. 21 10 08 03

Årsrapport
1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2024

Dirigentens underskrift

Dirigentens navn med blokbogstaver

Indhold

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for A/S Michelsen & Rasmussen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den / 2024

Direktion:

Lars Martin Michelsen

Bestyrelse:

Niels Ulrik Heine, Formand

Lars Martin Michelsen

Helene Egholm

Fravalg af revision

Det er ledelsens vurdering, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Generalforsamlingen har iht. gældende regler fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i A/S Michelsen & Rasmussen

Vi har opstillet årsrapporten for A/S Michelsen & Rasmussen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den / 2024

Revisionsfirmaet Arne Bang

statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 78 68 24 18 MNE-nr. 7404

Arne Bang

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Michelsen & Rasmussen Center Boulevard 5 2300 København S.
	Telefon:
	Telefax:
	Hjemmeside:
	E-mail:
	CVR-nr.: 21 10 08 03
	Stiftet: 15. juni 1998
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Ulrik Heine, Formand Lars Martin Michelsen Helene Egholm
Direktion	Lars Martin Michelsen
Regnskabsassistance	Revisionsfirmaet Arne Bang statsautoriseret revisionsanpartsselskab Strandvejen 183, 1. th. 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål består i handel med sko på grossist- og agenturbasis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Michelsen & Rasmussen for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, 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 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 (værdiansættes) aktiver og forpligtelser til dagsværdi.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning (indgår i bruttoresultatet)

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Vareforbrug (indgår i bruttoresultatet)

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer samt handelsvarer indeholder årets køb samt årets forskydning i beholdningen af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer. Herunder indgår svind, fejlproduktion samt eventuelle nedskrivninger som følge af ukurans.

Andre eksterne omkostninger (indgår i bruttoresultatet)

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift og tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Scrapværdi	0

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, selskabsdeltager og ledelse, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttoresultat	1.728.619	2.229.718
1 Personaleomkostninger	1.290.010	1.354.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>41.997</u>	<u>41.997</u>
Resultat af ordinær primær drift	396.612	832.882
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14.797
Andre finansielle indtægter	3.601	6.784
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>15.915</u>
Ordinært resultat før skat	400.213	838.548
Skat af årets resultat	<u>117.053</u>	<u>192.782</u>
Årets resultat	<u>283.160</u>	<u>645.766</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	750.000	600.000
Overført resultat	<u>-466.840</u>	<u>45.766</u>
I alt	<u>283.160</u>	<u>645.766</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.996	76.993
Materielle anlægsaktiver i alt	34.996	76.993
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	91.000	91.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	91.000	91.000
Anlægsaktiver i alt	125.996	167.993
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	226.632	472.262
Varebeholdninger i alt	226.632	472.262
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.364	254.083
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	202.498	386.977
Udskudte skatteaktiver	5.951	0
Andre tilgodehavender	113.800	18.607
Periodeafgrænsninger	118.611	95.321
Tilgodehavender i alt	537.224	754.988
Likvide beholdninger	1.126.562	984.884
Omsætningsaktiver i alt	1.890.418	2.212.134
Aktiver i alt	2.016.414	2.380.127

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Registreret kapital mv.	500.000	500.000
Overført resultat	273.004	739.844
Forslag til udbytte	750.000	600.000
Egenkapital i alt	<u>1.523.004</u>	<u>1.839.844</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	0	1.262
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.262</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.143	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.347	7.941
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	80.171
Skyldig selskabsskat	124.266	193.430
Anden gæld	294.654	211.479
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	36.000	46.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>493.410</u>	<u>539.021</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>493.410</u>	<u>539.021</u>
 Passiver i alt	<u>2.016.414</u>	<u>2.380.127</u>

2 Oplysning om eventualforpligtelser

Noter

<u>Note</u>	<u>2023</u>
1 Personaleomkostninger Gennemsnitligt antal ansatte/beskæftigede	<u>2</u>
2 Oplysning om eventualforpligtelser Forpligtelser i henhold til lejekontrakter. Selskabet hæfter for skattegæld i sambeskattede selskaber.	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Martin Michelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Martin Michelsen

ID: 8974d38d-0a7c-48b7-ae20-8d12af60959f

Tidspunkt for underskrift: 15-02-2024 kl.: 11:43:54

Underskrevet med MitID



Helene Egholm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helene Egholm

ID: 11c19b59-ae2e-4588-90d2-d352e69b6992

Tidspunkt for underskrift: 15-02-2024 kl.: 18:46:30

Underskrevet med MitID



Niels Ulrik Heine

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Ulrik Heine

ID: bc270a4f-e91d-480c-98a4-b359d9c4215a

Tidspunkt for underskrift: 15-02-2024 kl.: 11:56:36

Underskrevet med MitID



Arne Bang

Navnet returneret af dansk MitID var:

Arne Bang

ID: d612fa06-e7a8-480a-a269-294271898121

Tidspunkt for underskrift: 17-02-2024 kl.: 18:48:59

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 77aa1aUwUmj251568138

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.