

Mikkelsen Marketing ApS

Lyngbakken 6, 7500 Holstebro

CVR-nr. 21 74 72 46

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2020.

John Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Mikkelsen Marketing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. maj 2020

Direktion

John Mikkelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mikkelsen Marketing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkelsen Marketing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. maj 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Mikkelsen Marketing ApS Lyngbakken 6 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 21 74 72 46 |
| | Stiftet: 16. juni 1999 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 21. regnskabsår |
| Direktion | John Mikkelsen, Lyngbakken 6, 7500 Holstebro, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Vestjysk Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at rådgive og sælge markedsføringsrelaterede ydelser og dermed tilknyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2019 udgjort et overskud på 78 t.kr. mod et underskud sidste år på 246 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 447 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 83,0 % af de samlede aktiver på 538 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 514.045 | 214.973 |
| 1 Personaleomkostninger | -392.379 | -479.415 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -32.376 | -27.284 |
| Resultat før finansielle poster | 89.290 | -291.726 |
| Andre finansielle indtægter | 14.193 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -821 | -25.727 |
| Resultat før skat | 102.662 | -317.453 |
| Skat af årets resultat | -24.718 | 71.381 |
| Årets resultat | 77.944 | -246.072 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 52.900 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -48.766 |
| Overføres til overført resultat | 77.944 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -250.206 |
| Disponeret i alt | 77.944 | -246.072 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.737 | 39.452 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>20.737</u> | <u>39.452</u> |
| | Deposita | 8.400 | 8.400 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>8.400</u> | <u>8.400</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>29.137</u> | <u>47.852</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 123.100 | 71.875 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 10.120 |
| | Udskudte skatteaktiver | 48.982 | 73.700 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 15.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 2.911 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>172.082</u> | <u>173.606</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 55.441 | 41.248 |
| | Værdipapirer i alt | <u>55.441</u> | <u>41.248</u> |
| | Likvide beholdninger | 281.795 | 184.765 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>509.318</u> | <u>399.619</u> |
| | Aktiver i alt | <u>538.455</u> | <u>447.471</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 Overført resultat | 321.960 | 244.016 |
| Egenkapital i alt | <u>446.960</u> | <u>369.016</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.531 | 28.843 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.893 | 1.924 |
| Anden gæld | 75.071 | 47.688 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>91.495</u> | <u>78.455</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>91.495</u> | <u>78.455</u> |
| Passiver i alt | <u>538.455</u> | <u>447.471</u> |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 311.442 | 399.442 |
| Pensioner | 75.652 | 75.652 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.285 | 4.321 |
| | <u>392.379</u> | <u>479.415</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 56.146 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 56.146 |
| Kostpris 31. december | <u>56.146</u> | <u>56.146</u> |
| Afskrivninger 1. januar | -16.694 | 0 |
| Årets afskrivninger | -18.715 | -16.694 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-35.409</u> | <u>-16.694</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>20.737</u> | <u>39.452</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 244.016 | 494.222 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 77.944 | -250.206 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 52.900 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -52.900 |
| | <u>321.960</u> | <u>244.016</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikkelsen Marketing ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til varekøb og provision med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 samme juridiske skatteenhed. 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.