

Verner Mikkelsen ApS

Ormstrupvej 41, Sahl
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 27 54 26 03

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2017

Verner Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Verner Mikkelsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 16. juni 2017

Direktion

Verner Mikkelsen

Bestyrelse

Birgitte Carstensen
formand

Verner Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Verner Mikkelsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Verner Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at det nødvendige likviditetsbehov kan opfyldes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 16. juni 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Martin Husted, cand.merc.
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Verner Mikkelsen ApS Ormstrupvej 41, Sahl 8850 Bjerringbro Telefon: 40 19 40 90 CVR-nr.: 27 54 26 03 Stiftet: 15. januar 2004 Hjemstedskommune: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Birgitte Carstensen (formand) Verner Mikkelsen
Direktion	Verner Mikkelsen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Folke Sparekassen Herningvej 37 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af vognmandsforretning samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Det er usikkert om selskabet kan realisere den aktiverede udskudte skat indenfor de nærmeste år, men selskabets ledelse forventer skattepligtigt overskud i selskabet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer driftsoverskud i selskabet de kommende år, således egenkapitalen reableres.

Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
	444.680	66.156
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-317.696
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>-12.000</u>
	126.984	54.156
	Af- og nedskrivninger	-166.000
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-52.598</u>
	-39.016	1.558
2	Finansielle omkostninger	-36.025
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-19.335</u>
	-75.041	-17.777
	Skat af årets resultat	13.303
	ÅRETS RESULTAT	<u>-6.591</u>
	<u>-61.738</u>	<u>-24.368</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	-61.738
	Disponeret i alt	<u>-24.368</u>
	<u>-61.738</u>	<u>-24.368</u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning lejede lokaler	14.319	16.117
Driftsmateriel og inventar	<u>2.005.698</u>	<u>19.900</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.020.017</u>	<u>36.017</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.000</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.022.017</u>	<u>36.017</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.513	38.133
Udskudt skatteaktiv	<u>157.856</u>	<u>144.553</u>
Tilgodehavender	<u>350.369</u>	<u>182.686</u>
Likvide beholdninger	<u>2.395</u>	<u>5.657</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>352.764</u>	<u>188.343</u>
AKTIVER	<u><u>2.374.782</u></u>	<u><u>224.360</u></u>

Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	600.000	600.000
Overført resultat	-655.008	-593.270
3 EGENKAPITAL	<u>-55.008</u>	<u>6.730</u>
4 Leasingforpligtelser	1.611.856	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.611.856</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	275.512	0
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	109.942	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.930	67.921
Anden gæld	289.549	149.710
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>817.933</u>	<u>217.631</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.429.790</u>	<u>217.631</u>
PASSIVER	<u>2.374.782</u>	<u>224.360</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Kontraktlige forpligtelser		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	256.093	0
Pensioner	14.967	0
Andre udgifter til social sikring	13.234	3.655
Øvrige personaleomkostninger	33.401	8.345
	<u>317.696</u>	<u>12.000</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	36.025	19.335
	<u>36.025</u>	<u>19.335</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
<i>Reserve for opskrivninger</i>		
Opskrivningsshenlæggelser	0	342.080
Udskudt skat v/opskrivningsshenlæggelse	0	-80.389
Opskrivningsshenlæggelser tilbageført ved salg af aktiv	0	-261.691
	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud	-593.270	-830.594
Overført fra opskrivningsshenlæggelser	0	261.691
Overført årets resultat	-61.738	-24.368
	<u>-655.008</u>	<u>-593.270</u>
4 Leasingforpligtelser		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	130.261	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	1.481.595	0
<i>Langfristet del</i>	1.611.856	0
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	275.512	0
	<u>1.887.368</u>	<u>0</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, har selskabet udstedt fordringspant i driftsmidler på i alt kr. 200.000.		

Noter

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
------	--------------------	--------------------

6 **Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 12.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.078, i alt kr. 37.404.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %
Driftsmidler og inventar	6-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabet øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Husted

Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: PID:9208-2002-2-455546058006

IP: 152.115.86.124

2017-06-16 13:13:54Z

NEM ID 

Verner Mikkelsen

Direktør

På vegne af: Verner Mikkelsen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-133969163606

IP: 178.157.219.10

2017-06-20 18:25:21Z

NEM ID 

Verner Mikkelsen

Dirigent

På vegne af: Verner Mikkelsen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-133969163606

IP: 178.157.219.10

2017-06-20 18:25:21Z

NEM ID 

Verner Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Verner Mikkelsen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-133969163606

IP: 178.157.219.10

2017-06-20 18:25:21Z

NEM ID 

Birgitte Carstensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Verner Mikkelsen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-073807639592

IP: 178.157.219.10

2017-06-20 18:28:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CE4XV-SN4WB-3P2GZ-WWEO-WSC6Y-E7528

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>