

Verner Mikkelsen ApS

Ormstrupvej 41, Sahl
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 27 54 26 03

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2016

Verner Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Verner Mikkelsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 21. juni 2016

Direktion

Verner Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 2015, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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

Silkeborg, den 21. juni 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Jan Sejling Clausen, HD

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

Direktion

Verner Mikkelsen

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 25
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
	66.156	223.408
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personalemkostninger	-12.000	-14.701
INDTJENINGSBIDRAG	<u>54.156</u>	<u>208.707</u>
Af- og nedskrivninger	-52.598	-343.764
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>1.558</u>	<u>-135.057</u>
2 Finansielle omkostninger	-19.335	-64.705
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-17.777</u>	<u>-199.762</u>
Skat af årets resultat	-6.591	34.861
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-24.368</u></u>	<u><u>-164.901</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	-24.368	-164.901
Disponeret i alt	<u><u>-24.368</u></u>	<u><u>-164.901</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning lejede lokaler	16.117	17.915
Driftsmateriel og inventar	<u>19.900</u>	<u>695.700</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>36.017</u>	<u>713.615</u>
Deposita	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>100.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>36.017</u>	<u>813.615</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.133	0
Udskudt skatteaktiv	144.553	151.144
Periodeafgrænsningsposter	0	10.154
Tilgodehavender	<u>182.686</u>	<u>161.298</u>
Likvide beholdninger	<u>5.657</u>	<u>3.295</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>188.343</u>	<u>164.593</u>
AKTIVER	<u><u>224.360</u></u>	<u><u>978.209</u></u>

Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	600.000	600.000
Reserve for opskrivninger	0	261.691
Overført resultat	-593.270	-830.594
3 EGENKAPITAL	<u>6.730</u>	<u>31.097</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	0	23.427
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	191.494
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.921	477.582
Anden gæld	149.710	254.608
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>217.631</u>	<u>947.111</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>217.631</u>	<u>947.111</u>
PASSIVER	<u>224.360</u>	<u>978.209</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Kontraktlige forpligtelser		
6 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
7 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Andre udgifter til social sikring	3.655	6.702
Øvrige personaleomkostninger	8.345	7.999
	<u>12.000</u>	<u>14.701</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.335	64.705
	<u>19.335</u>	<u>64.705</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	600.000	150.000
Kapitalforhøjelse	0	450.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
<i>Reserve for opskrivninger</i>		
Opskrivningsshenlæggelser	342.080	342.080
Udskudt skat v/opskrivningsshenlæggelse	-80.389	-80.389
Opskrivningsshenlæggelser tilbageført ved salg af aktiv	-261.691	0
	<u>0</u>	<u>261.691</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud	-830.594	-665.692
Overført fra opskrivningsshenlæggelser	261.691	0
Overført årets resultat	-24.368	-164.901
	<u>-593.270</u>	<u>-830.594</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, har selskabet udstedt fordringspant i driftsmidler på i alt kr. 100.000.

5 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 18 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.078, i alt kr. 37.404.

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og 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.		
7 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af vognmandsforretning samt hermed beslægtet virksomhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

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	6-10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

Leasingkontrakter

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.”

Jan Sejling Clausen

registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1207149598054

IP: 152.115.86.124

21-06-2016 kl. 11:56:52 UTC

NEM ID 

Verner Mikkelsen

direktør

På vegne af: Verner Mikkelsen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-133969163606

IP: 92.246.9.250

21-06-2016 kl. 12:31:54 UTC

NEM ID 

Verner Mikkelsen

dirigent

På vegne af: Verner Mikkelsen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-133969163606

IP: 92.246.9.250

21-06-2016 kl. 12:31:54 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4M0Z1-UJK036-Z0NVU-Q1P87-4TCZJ-0UKEA

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 tidsstempelt 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>