

# Falck Revision ApS

*Mikkelsen Sørensen ApS  
C. F. Richs Vej 2, 1  
2000 Frederiksberg*

*CVR-nr: 29 77 06 03*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/07 2016

---

Mads Mikkelsen Sørensen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
-------------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Mikkelsen Sørensen ApS.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 15. juli 2016

**Direktion**

Mads Mikkelsen Sørensen

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mikkelsen Sørensen ApS  
C. F. Richs Vej 2, 1  
2000 Frederiksberg

Telefon: 38 19 36 00  
Hjemmeside: [www.mesterkloak.dk](http://www.mesterkloak.dk)  
E-mail: [kontakt@mesterkloak.dk](mailto:kontakt@mesterkloak.dk)

CVR-nr.: 29 77 06 03  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mads Mikkelsen Sørensen

**Revisor**

Falck Revision ApS  
Nørredamsvej 136  
3480 Fredensborg

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i at drive murer og entreprenørvirksomhed og anden forbunden virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Mikkelsen Sørensen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

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

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Egenkapital**

#### **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.

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 opgørelse 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>Bruttoavance</b> .....	<b>693.797</b>	<b>587.108</b>
1 Personaleudgifter.....	456.115-	370.146-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	144.330-	136.643-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>93.352</b>	<b>80.319</b>
Andre finansielle omkostninger .....	21.224-	1.319-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>72.128</b>	<b>79.000</b>
Skat af ordinært resultat .....	24.160-	22.687-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>47.968</b>	<b>56.313</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	47.968	56.313
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>47.968</b>	<b>56.313</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015	2014
2 Produktionsanlæg og maskiner .....	209.209	284.259
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	111.370	180.650
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>320.579</b>	<b>464.909</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>320.579</b>	<b>464.909</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	185.735	70.669
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	128.200	89.000
Udskudt skatteaktiv .....	7.308	27.731
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>321.243</b>	<b>187.400</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>145.279</b>	<b>167.578</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>466.522</b>	<b>354.978</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>787.101</b>	<b>819.887</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Anpartskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	121.504-	169.472-
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.496</b>	<b>44.472-</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	128.720	90.573
Selskabsskat .....	3.905	0
Anden gæld .....	366.825	436.624
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	284.155	337.162
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>783.605</b>	<b>864.359</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>783.605</b>	<b>864.359</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>787.101</b>	<b>819.887</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015	2014	
<b>1 Personaleudgifter</b>			
Lønninger .....	403.688	287.164	
Andre omkostninger til social sikring .....	52.427	82.982	
<b>Personaleudgifter i alt.....</b>	<b>456.115</b>	<b>370.146</b>	
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....	511.786	391.078	
Kostpris 31. december 2015	511.786	391.078	
Af-/nedskrivninger, primo.....	227.527-	210.428-	
Årets af-/nedskrivninger.....	75.050-	69.280-	
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	302.577-	279.708-	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>209.209</b>	<b>111.370</b>	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 DKK eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	169.472-	47.968	121.504-
	<b>44.472-</b>	<b>47.968</b>	<b>3.496</b>

2015

2014

**4 Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventual-, garanti- eller kautionsforpligtelser.

*Operationel leasing*

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 106.269 DKK. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-34 måneder med en samlet restleasingydelse på 110.190 DKK.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.