


## **Høgh Mikkelsen og Mora ApS**

Søndre Allé 19 kl  
2500 Valby

CVR-nr. 30 27 25 01

**Årsrapport 2015**  
(1. januar 2015 - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 30/3 2016



---

Kim Høgh Mikkelsen  
(dirigent)

# Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      | <b>1</b>    |
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <b>Årsrapport</b>                               |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse                               | 8           |
| Balance   | 9           |
| Noter til årsrapporten                          | 11          |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Høgh Mikkelsen og Mora ApS  
Søndre Allé 19 kl  
2500 Valby

CVR-nr.: 30 27 25 01

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kim Høgh Mikkelsen

**Revisor**

JuelViborg  
Registreret revisionsvirksomhed  
Skindergade 38  
1159 København K.

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2015 for Høgh Mikkelsen og Mora ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 7. marts 2016.

**Direktion**



Kim Høgh Mikkelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Høgh Mikkelsen og Mora ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Høgh Mikkelsen og Mora ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

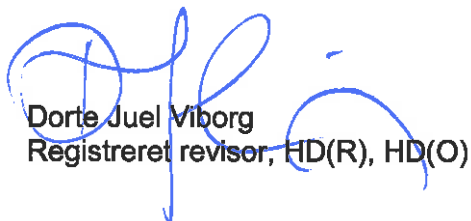
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. marts 2016

**JuelViborg**

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 30 56 36 70



Dorte Juel Viborg  
Registreret revisor, HD(R), HD(O)

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af filmfotografering og filmproduktion.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 122.021 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

### **Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Høgh Mikkelsen og Mora ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Omregning af beløb i fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Anvendt regnskabspraksis

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning / bruttfortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste/bruttotab i den officielle årsrapport.

Bruttfortjeneste/bruttotab er opgjort som nettoomsætningen fratrukket produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.



# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| Note |  | 2015           | 2014            |
|------|--|----------------|-----------------|
|      | <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                         | <b>423.508</b> | <b>325.525</b>  |
| 1    | Personaleomkostninger                            | 255.306        | 288.899         |
|      | <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>           | <b>168.202</b> | <b>36.626</b>   |
|      | Finansielle omkostninger                         | 4.930          | 809             |
|      | <b>RESULTAT FØR SKAT</b>                         | <b>163.272</b> | <b>35.817</b>   |
| 2    | Skat af årets resultat                           | 41.251         | 15.103          |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                            | <b>122.021</b> | <b>20.714</b>   |
|      | <br><b>RESULTATDISPONERING</b>                   |                |                 |
|      | Det disponible beløb udgør:                      |                |                 |
|      | Overført fra tidligere år                        | -156.692       | -177.406        |
|      | Årets resultat                                   | 122.021        | 20.714          |
|      | <b>Til disposition</b>                           | <b>-34.671</b> | <b>-156.692</b> |
|      | <br>som af ledelsen foreslås disponeret således: |                |                 |
|      | Overført til næste år                            | -34.671        | -156.692        |
|      | <b>Disponeret i alt</b>                          | <b>-34.671</b> | <b>-156.692</b> |

## Balance pr. 31. december

| Note  | 2015           | 2014           |
|---|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |                |                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |                |                |
| Finansielle anlægsaktiver                   |                |                |
| Deposita                                    | 28.000         | 28.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>28.000</b>  | <b>28.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>28.000</b>  | <b>28.000</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |                |                |
| Tilgodehavender                             |                |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 163.271        | 50.000         |
| Andre tilgodehavender                       | 0              | 3.041          |
| 2 Udskudt skatteaktiv                       | 0              | 8.092          |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 9.000          | 0              |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>172.271</b> | <b>61.133</b>  |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>        |                |                |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 2.000          | 0              |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>  | <b>2.000</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>162.541</b> | <b>13.404</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>336.812</b> | <b>74.537</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b>364.812</b> | <b>102.537</b> |

## Balance pr. 31. december

| Note   | 2015           | 2014           |
|--|----------------|----------------|
| <b>PASSIVER</b>                              |                |                |
| <b>EGENKAPITAL</b>                           |                |                |
| Selskabskapital                              | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat                            | -34.671        | -156.692       |
| <b>3 Egenkapital i alt</b>                   | <b>90.329</b>  | <b>-31.692</b> |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>        |                |                |
| Kreditinstitutter i øvrigt                   | 0              | 10.455         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 17.281         | 10.402         |
| <b>2 Selskabsskat</b>                        | <b>33.159</b>  | <b>0</b>       |
| Anden gæld                                   | 224.043        | 113.372        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>274.483</b> | <b>134.229</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>274.483</b> | <b>134.229</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b>364.812</b> | <b>102.537</b> |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser      |                |                |
| 5 Eventualforpligtelser                      |                |                |

## Noter

### Note

| <b>1 Personalemkostninger</b>   | <b>2015</b>           | <b>2014</b>           |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lønninger og gager              | 211.416               | 255.000               |
| Omkostninger til social sikring | 3.568                 | 2.430                 |
| Andre personalemkostninger      | 40.322                | 31.469                |
|                                 | <u><b>255.306</b></u> | <u><b>288.899</b></u> |

### 2 Skat af årets resultat

|                              | <u>Selskabsskat</u>  | <u>Udskudt skat</u> | <u>Resultatført</u>  |
|------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Saldo, primo                 | 0                    | -8.092              | 0                    |
| Skat af årets resultat       | 33.159               | 8.092               | 41.251               |
| Årets betalte skatter        | 0                    | 0                   | 0                    |
|                              | <u><b>33.159</b></u> |                     |                      |
| Skyldig selskabsskat, ultimo |                      |                     |                      |
| Udskudt skat, ultimo         |                      | <u><b>0</b></u>     |                      |
| Skat af årets resultat       |                      |                     | <u><b>41.251</b></u> |

### 3 Egenkapital

|                     | <u>Selskabs-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital, primo  | 125.000                      | -156.692                     |
| Årets resultat      | 0                            | 122.021                      |
| Årets udbytte       | 0                            | 0                            |
| Egenkapital, ultimo | <u><b>125.000</b></u>        | <u><b>-34.671</b></u>        |

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.