

**Ole Michelsen ApS**

Birkeskovvej 5, 7451 Sunds

CVR-nr. 30 83 00 32

**Årsrapport for 2015**

8. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2016

---

Ole Michelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ole Michelsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 11. februar 2016

**Direktionen**

Ole Michelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Ole Michelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Michelsen ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Herning, den 11. februar 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leo Pedersen

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Ole Michelsen ApS  
Birkeskovvej 5  
7451 Sunds

Telefon: 23 32 47 53

CVR-nr.: 30 83 00 32

Stiftet: 11. september 2007

Hjemstedskommune: Herning

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktionen**

Ole Michelsen

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i drift af vognmandsvirksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>83.503</b>	<b>551.625</b>
Personaleomkostninger	1	-213.531	-367.226
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>30.821</u>	<u>-33.440</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-99.207</b>	<b>150.959</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.046</u>	<u>-14.595</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-101.253</b>	<b>136.364</b>
Skat af årets resultat	2	<u>1.238</u>	<u>-30.955</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-100.015</u></b>	<b><u>105.409</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	49.900
Overført resultat		<u>-100.015</u>	<u>55.509</u>
		<b><u>-100.015</u></b>	<b><u>105.409</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	93.320
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>93.320</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>93.320</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	285.217
Udskudte skatteaktiver	3	0	0
Andre tilgodehavender		2.713	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.713</b>	<b>285.217</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>181.327</b>	<b>254.760</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>184.040</b>	<b>539.977</b>
<b>Aktiver</b>		<b>184.040</b>	<b>633.297</b>

### Passiver

Anpartskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-70.453	29.562
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	49.900
<b>Egenkapital</b>	4	<b>79.547</b>	<b>229.462</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	0	1.236
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>1.236</b>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	12.335
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>12.335</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		0	93.616
Selskabsskat		0	24.167
Anden gæld		104.493	272.481
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>104.493</b>	<b>390.264</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>104.493</b>	<b>402.599</b>
<b>Passiver</b>		<b>184.040</b>	<b>633.297</b>
Eventualforpligtelser	6		



## Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	209.370	358.920
Andre omkostninger til social sikring	4.161	5.756
Øvrige personaleomkostninger	0	2.550
	<u>213.531</u>	<u>367.226</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	23.104
Regulering af udskudt skat	-1.236	7.851
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2	0
	<u>-1.238</u>	<u>30.955</u>

### 3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 22.726.

### 4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	150.000	29.562	49.900	229.462
Betalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	-100.015	0	-100.015
Egenkapital pr. 31. december	<u>150.000</u>	<u>-70.453</u>	<u>0</u>	<u>79.547</u>

### 5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører

### 6 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 40.000.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Michelsen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

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

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Regnskabspraksis

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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