

Mikkelsen + Ko ApS

Søhusvej 159

5270 Odense N

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016

Lars Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mikkelsen + Ko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. maj 2016

Direktion

Lars-Kristian Mikkelsen
Direktør

Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag
Formand

John Holck Andersen

Lars Jørgensen

Lars-Kristian Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mikkelsen + Ko ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkelsen + Ko 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 Etske 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 opstilling 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.

Odense, den 30. maj 2016

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mikkelsen + Ko ApS Søhusvej 159 5270 Odense N
Telefon	6618 7718
E-mail	lars@mikkelsen-ko.dk
Hjemmeside	www.mikkelsen-ko.dk
CVR-nr.	31063884
Stiftelsesdato	25. september 2008
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Ernst Frederik Mittag, Formand John Holck Andersen Lars Jørgensen Lars-Kristian Mikkelsen
Direktion	Lars-Kristian Mikkelsen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kommunikationsvirksomhed med film, fotografi og anden virksomhed i forbindelse dermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Vedrørende bedømmelsen af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet i det forløbne år, har der efter ledelsens skøn ikke været forhold af særlig betydning, som ikke fremgår af årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -290.253, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 433.599, og en egenkapital på kr. -209.069.

Årets udvikling i selskabets aktiviteter er ikke tilfredsstillende og årets resultat betragtes derfor som værende ikke tilfredsstillende. Der forventes fremadrettet positive resultater, således egenkapitalen reetableres på sigt.

Selskabets bankforbindelse har i 2016 forlænget engagementet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mikkelsen + Ko ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kursværdien på balancedagen.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		433.656	800.452
Personaleomkostninger	1	-697.582	-779.856
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-78.403	-67.344
Driftsresultat		-342.329	-46.748
Finansielle omkostninger	2	-35.202	-26.186
Resultat før skat		-377.531	-72.934
Skat af årets resultat		87.278	15.844
Årets resultat		-290.253	-57.090
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-290.253	-57.090
		-290.253	-57.090

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	210.607	44.843
Materielle anlægsaktiver		210.607	44.843
Deposita		14.000	0
Finansielle anlægsaktiver		14.000	0
Anlægsaktiver		224.607	44.843
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.149	223.969
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	40.000	170.146
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.669	0
Tilgodehavende selskabsskat		77.731	30.160
Andre tilgodehavender		0	20.741
Periodeafgrænsningsposter		19.346	0
Tilgodehavender		208.895	445.016
Likvide beholdninger		97	95
Omsætningsaktiver		208.992	445.111
Aktiver		433.599	489.954

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-334.069	-43.817
Egenkapital		-209.069	81.183
Hensættelser til udskudt skat		13.920	23.467
Hensatte forpligtelser		13.920	23.467
Leasingforpligtelser		86.439	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	86.439	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		54.077	0
Gæld til banker		281.248	210.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.331	57.930
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.491
Anden gæld		122.598	104.962
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		25.055	4.814
Kortfristede gældsforpligtelser		542.309	385.304
Gældsforpligtelser		628.748	385.304
Passiver		433.599	489.954
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2015	2014	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	645.929	710.285	
Omkostninger til social sikring	14.904	17.254	
Andre personaleomkostninger	36.749	52.317	
	697.582	779.856	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	35.202	26.186	
	35.202	26.186	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	219.375	271.245	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	244.167	61.124	
Afgang i årets løb	0	-112.994	
Kostpris ultimo	463.542	219.375	
Af- og nedskrivninger primo	-174.532	-220.182	
Årets afskrivninger	-78.403	-67.344	
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	112.994	
Af- og nedskrivninger ultimo	-252.935	-174.532	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	210.607	44.843	
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	180.403	0	
4. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	40.000	170.146	
Nettoværdi af igangværende arbejder	40.000	170.146	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
6. Overført resultat			
Saldo primo	-43.816	13.273	
Årets afgang	-290.253	-57.090	
Saldo ultimo	-334.069	-43.817	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	86.439	54.077	0
	86.439	54.077	0

Noter

8. Usikkerhed om going concern

Årets udvikling i selskabets aktiviteter er ikke tilfredsstillende og årets resultat betragtes derfor som værende ikke tilfredsstillende. Der forventes fremadrettet positive resultater, således egenkapitalen reetableres på sigt.

Selskabets bankforbindelse har i 2016 forlænget engagementet.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lars Mikkelsen ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet sikkerhed i debitorer med kr. 200.000 for mellemværender med Middelfart Sparekasse.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået operationelle lejeforpligtelser for kr. 135.000.