

# MIKKELSEN+KO ApS

Søhusvej 159  
5270 Odense N

CVR-nr. 31 06 38 84

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 7. juni 2021

---

Lars-Kristian Mikkelsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for MIKKELSEN+KO ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. marts 2021

### Direktion

Lars-Kristian Mikkelsen

### Bestyrelse

Ernst Frederik Mittag  
Formand

John Holck Andersen

Lars Jørgensen

Lars-Kristian Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i MIKKELSEN+KO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MIKKELSEN+KO ApS for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Odense, den 25. marts 2021

### **PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen  
Statsautoriseret revisor  
mne34514

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	MIKKELSEN+KO ApS Søhusvej 159 5270 Odense N  CVR-nr.: 31 06 38 84 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Ernst Frederik Mittag, formand John Holck Andersen Lars Jørgensen Lars-Kristian Mikkelsen
<b>Direktion</b>	Lars-Kristian Mikkelsen
<b>Revisor</b>	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88  Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen
<b>Formål</b>	Selskabets formål er at drive kommunikationsvirksomhed

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet for MIKKELSEN+KO ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### 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 finansiel 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

		2020	2019
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>541.980</b>	<b>624.785</b>
Personaleomkostninger	2	-295.677	-529.120
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.237	-60.249
Andre driftsomkostninger		-2.000	-510
<b>Driftsresultat - EBIT</b>		<b>203.066</b>	<b>34.906</b>
Andre finansielle omkostninger		-11.289	-18.058
<b>Resultat før skat</b>		<b>191.777</b>	<b>16.848</b>
Skat af årets resultat		-44.740	-4.672
<b>Årets resultat</b>		<b>147.037</b>	<b>12.176</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		147.037	12.176
		<b>147.037</b>	<b>12.176</b>

**Balance 31. december**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.609	64.724
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>20.609</b>	<b>64.724</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>20.609</b>	<b>64.724</b>
Forudbetaling for varer	0	514
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>514</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.314	9.750
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	50.000
Andre tilgodehavender	0	15.832
Udskudt skatteaktiv	30.980	75.720
<b>Tilgodehavender</b>	<b>161.294</b>	<b>151.302</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>81.128</b>	<b>98</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>242.422</b>	<b>151.914</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>263.031</b>	<b>216.638</b>

**Balance 31. december**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-190.444	-337.481
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-65.444</b>	<b>-212.481</b>
Kreditinstitutter	0	175.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.272	31.481
Gæld til tilknyttede virksomheder	22.403	22.403
Anden gæld	244.504	165.158
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.296	35.068
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>328.475</b>	<b>429.119</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>328.475</b>	<b>429.119</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>263.031</b>	<b>216.638</b>
Eventualposter mv.	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

## Noter

	2020	2019
<b>1 Særlige poster</b>		
Mikkelsen + Ko ApS, har i forbindelse med COVID-19 modtaget kompensation fra myndighederne. Beløbene indgår i regnskabet under andre driftsindtægter. Kompensationen for COVID-19 udgør kr. 251.017.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	1	2
Lønninger	287.113	490.413
Pensioner	2.313	27.673
Andre omkostninger til social sikring	6.251	11.034
	295.677	529.120
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>295.677</b>	<b>529.120</b>

### 3 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lars Mikkelsen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Af den samlede sambeskatningssskat skal fratrækkes dette selskabsskat på t.kr. 48, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

Der er indgået operationelle lejeforpligtelser for t.kr. 67. som ikke er indregnet i balancen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed i debitorer med t.kr. 200 for mellemværender med Middelfart Sparekasse.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ernst Frederik Mittag

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-064910668065

IP: 83.92.xxx.xxx

2021-06-07 13:36:06Z

NEM ID 

## John Holck Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-835275059783

IP: 93.167.xxx.xxx

2021-06-08 05:52:16Z

NEM ID 

## Lars-Kristian Mikkelsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-405929359067

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-06-11 08:23:25Z

NEM ID 

## Lars-Kristian Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-405929359067

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-06-11 08:23:25Z

NEM ID 

## Lars Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-396715755419

IP: 131.164.xxx.xxx

2021-06-11 09:48:42Z

NEM ID 

## Martin Godskesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PK REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSA...

Serienummer: CVR:31495288-RID:1280907528637

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-06-11 09:49:48Z

NEM ID 

## Lars-Kristian Mikkelsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-405929359067

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-06-11 10:28:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GPBZB-TZWITZ-EAF6G-NOBKC-GKPTN-XFADE

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](mailto: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>