

# Lars Mikkelsen ApS

Søhusvej 159

5270 Odense N

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. 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 Lars Mikkelsen 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 27. maj 2016

### **Direktion**

Lars Mikkelsen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Lars Mikkelsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lars Mikkelsen 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.

Bellinge, den 27. maj 2016

**Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS**

**Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Lars Mikkelsen ApS Søhusvej 159 5270 Odense N
Telefon	6618 7718
Telefax	6618 7500
E-mail	<a href="mailto:lars@mikkelsen-ko.dk">lars@mikkelsen-ko.dk</a>
Hjemmeside	<a href="http://www.mikkelsen-ko.dk">www.mikkelsen-ko.dk</a>
CVR-nr.	31367565
Stiftelsesdato	1. marts 2008
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Lars Mikkelsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde aktier eller anparter i datterselskaber samt handel og instruktion/produktion af film og hermed forbunden virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -94.974, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 152.920, og en egenkapital på kr. 22.800.

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.

Selskabet har nedskrevet anparterne i datterselskabet til kr. 0, hvilket har påvirket resultat negativt med kr. 81.000.

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 Lars Mikkelsen 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.

### Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### 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.

#### 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 gælds metode 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-7.800</b>	<b>4.400</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7.800</b>	<b>4.400</b>
Finansielle indtægter	1	84	365
Nedskrivning af finansielle aktiver		-81.183	-71.857
Finansielle omkostninger	2	-1.041	-2.203
<b>Resultat før skat</b>		<b>-89.940</b>	<b>-69.295</b>
Skat af årets resultat		-5.034	-2.351
<b>Årets resultat</b>		<b>-94.974</b>	<b>-71.646</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-94.974	-71.646
		<b>-94.974</b>	<b>-71.646</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	<u>0</u>	<u>81.183</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>81.183</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>81.183</b></u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	18.500	18.500
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		0	7.491
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	2.000
Andre tilgodehavender		1.700	76.417
Udskudte skatteaktiver		<u>100.506</u>	<u>27.809</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>130.706</b></u>	<u><b>132.217</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>22.214</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>152.920</b></u>	<u><b>132.217</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>152.920</b></u>	<u><b>213.400</b></u>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-102.200	-7.226
<b>Egenkapital</b>		<b>22.800</b>	<b>117.774</b>
Gæld til banker		0	121
Gæld til tilknyttet virksomhed		22.669	0
Selskabsskat		77.731	30.160
Anden gæld		7.000	49.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		22.720	16.220
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>130.120</b>	<b>95.626</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>130.120</b>	<b>95.626</b>
<b>Passiver</b>		<b>152.920</b>	<b>213.400</b>
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2015	2014		
<b>1. Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	84	365		
	<b>84</b>	<b>365</b>		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	1.041	2.203		
	<b>1.041</b>	<b>2.203</b>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed</b>				
Kostpris primo	153.040	153.040		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>153.040</b>	<b>153.040</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-71.857	0		
Årets nedskrivninger	-81.183	-71.857		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-153.040</b>	<b>-71.857</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>81.183</b>		
<b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttet virksomhed</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Mikkelsen + Ko ApS	Odense kommune	100,00	-209.069	-290.253
			<b>-209.069</b>	<b>-290.253</b>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Salgsværdi af udført arbejde			18.500	18.500
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>			<b>18.500</b>	<b>18.500</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>			<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
<b>7. Overført resultat</b>				
Saldo primo			-7.226	64.420
Årets afgang			-94.974	-71.646
<b>Saldo ultimo</b>			<b>-102.200</b>	<b>-7.226</b>
<b>8. Usikkerhed om going concern</b>				
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.				

## **Noter**

### **9. Eventualforpligtelser**

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

### **10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.