

C. Mikkelsen Group ApS

Rylevej 1
2680 Solrød Strand

CVR-NR. 33 50 97 31

ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2016 - 30/6/2017

(5. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 19/6 - 2017



Dirigent - Claus Mikkelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

Selskabsoplysninger

C. Mikkelsen Group ApS
Rylevej 1
2680 Solrød Strand

CVR NR:	33 50 97 31
Stiftet:	4. marts 2011
Hjemsted:	Solrød
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Claus Mikkelsen
Rylevej 1
2680 Solrød Strand

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR:

32 94 26 60

LEDELSESBERETNING**Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for C. Mikkelsen Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten for i år er ikke revideret og det bekræftes, at kravene for dette valg er opfyldt.

Solrød Strand, den 28. september 2017

Direktion:



Claus Mikkelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i C. Mikkelsen Group ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for C. Mikkelsen Group ApS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

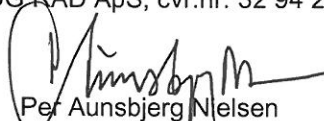
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflægning til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 28. september 2017

REV OG RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> T.kr.
Bruttofortjeneste	669.672	289
1. Personaleomkostninger	-261.454	-236
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-49</u>
Resultat af primær drift	408.218	4
3. Finansielle indtægter	80.900	0
4. Finansielle omkostninger	<u>-26.911</u>	<u>-13</u>
Resultat før skat	462.207	-9
5. Skat af årets resultat	<u>-106.000</u>	<u>-1</u>
Årets resultat	<u><u>356.207</u></u>	<u><u>-10</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	270.000	0
Overført resultat	<u>86.207</u>	<u>-10</u>
	<u><u>356.207</u></u>	<u><u>-10</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 T.kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmidler og inventar	0	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	10.000	10
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	571.986	52
Tilgodehavender hos associerede selskaber	1.637.900	200
Tilgodehavende udskudt skat	9.469	13
Igangværende arbejde	942.310	0
Øvrige tilgodehavender	75.000	0
Periodeafgrænsningsposter	3.356	7
	3.240.021	272
Likvide beholdninger	830.051	481
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.080.072	763
AKTIVER I ALT	4.080.072	763

BALANCE PR. 30. JUNI 2017		2016/17	2015/16
<u>Note</u>			T.kr.
	<u>PASSIVER</u>		
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	2.114	-84
	Foreslået udbytte	270.000	0
	EGENKAPITAL I ALT	352.114	-4
	HENSÆTTELSER		
5.	Hensat til udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.559.919	81
	Gæld til tilknyttet selskab	1.822.706	591
5.	Skyldig selskabsskat	102.844	5
	Anden gæld	242.489	90
	KORTFRISTET GÆLD IALT	3.727.958	767
	GÆLD I ALT	3.727.958	767
	PASSIVER I ALT	4.080.072	763
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
9.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016/17	2015/16
		T.kr.
<u>1. Personalemkostninger:</u>		
Lønninger, gager og vederlag	254.439	232
Pensioner	0	0
Andre udgifter til social sikring	7.015	4
	<u>261.454</u>	<u>236</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)		
<u>2. Afskrivninger:</u>		
Driftsmidler	0	49
	<u>0</u>	<u>49</u>
<u>3. Finansielle indtægter:</u>		
Renter mellemregning	80.900	0
	<u>80.900</u>	<u>0</u>
<u>4. Finansielle omkostninger:</u>		
Renter kreditorer	25.364	0
Renter, bank	708	0
Renter mellemregning tilknyttet selskab	0	13
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	839	0
	<u>26.911</u>	<u>13</u>

5. Selskabsskat:	2016/17	2015/16 T.kr.
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	102.844	5
Regulering tidligere år samt sambeskatning	0	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	<u>3.156</u>	-4
	<u>106.000</u>	<u>1</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	-43.039	-57
Skattemæssigt underskud til fremførsel	<u>0</u>	-8
Beregningsgrundlag (22%)	<u>-43.039</u>	-65
Udskudt skat primo	-12.625	-8
Udskudt skat ultimo	<u>-9.469</u>	-13
Regulering udskudt skat	<u>3.156</u>	-5

6. Anlægsaktiver:**Materielle anlægsaktiver:**

<u>Materielle anlægsaktiver:</u>	Inventar og Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	241.817
Tilgang	0
Afgang, solgt	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30.06.2017	<u>241.817</u>
Afskrivninger pr. primo	241.817
Årets afskrivninger	0
Afskrivning på afgang	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30.06.2017	<u>241.817</u>
Bogført værdi pr. 30.06.2017	<u>0</u>

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	-84.093	0	-4.093
Årets resultat		356.207		356.207
Udbytte		-270.000	270.000	0
Egenkapital, ultimo	80.000	2.114	270.000	352.114

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

Skyldige selskabsskatter fremgår af moderselskabets årsrapport.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tillæg fra klasse C.

I øvrigt er regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og marketing, husleje, kontorhold, drift af varebiler, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, låneomkostninger under kr. 3.000 på langfristede lån m.m.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.200 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balance-dagen 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. Acontofaktureringer på allerede udført arbejde, reduceres i igangværende arbejder. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

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