

## **Mikkeltours ApS**

Stakhaven 8  
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 34 08 31 26

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. januar 2017

---

Erik Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledelsespåtegning                          | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 6           |
| Ledelsesberetning                          | 7           |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 8           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11          |
| Balance 31. december                       | 12          |
| Noter til årsrapporten                     | 14          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mikkeltours ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 13. januar 2017

### **Direktion**

Erik Mikkelsen  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Mikkeltours ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mikkeltours ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 13. januar 2017

**Revisionsfirmaet Tage Sørensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mikkeltours ApS  
Stakhaven 8  
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 34 08 31 26  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Lejre

### Direktion

Erik Mikkelsen, direktør

### Revision

Revisionsfirmaet Tage Sørensen  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Gl. Frederiksborgvej 79  
3450 Allerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive rejsebureauvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 20.237, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 250.322.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mikkeltours ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes til rejseprodukter i året.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af rejseprodukter solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.   | <u>2015</u><br>kr.   |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                |             | <b>395.400</b>       | <b>393.557</b>       |
| Distributionsomkostninger               |             | -39.544              | -31.650              |
| Administrationsomkostninger             |             | -328.773             | -345.121             |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> |             | <b>27.083</b>        | <b>16.786</b>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>  |             | <b>27.083</b>        | <b>16.786</b>        |
| Finansielle omkostninger                |             | -70                  | -271                 |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>       |             | <b>27.013</b>        | <b>16.515</b>        |
| <b>Resultat før skat</b>                |             | <b>27.013</b>        | <b>16.515</b>        |
| Skat af årets resultat                  | 1           | -6.776               | -3.925               |
| <b>Årets resultat</b>                   |             | <b><u>20.237</u></b> | <b><u>12.590</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |             |                      |                      |
| Overført resultat                       |             | 20.237               | 12.590               |
|   |             | <b><u>20.237</u></b> | <b><u>12.590</u></b> |

**Balance 31. december**

|   | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.             | <u>2015</u><br>kr.             |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                                |                                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 44.835                         | 47.715                         |
| Selskabsskat                                |             | 3.224                          | 8.160                          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>157.529</u>                 | <u>114.048</u>                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b><u>205.588</u></b>          | <b><u>169.923</u></b>          |
| <br>  |             |                                |                                |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b><u>816.060</u></b>          | <b><u>931.490</u></b>          |
| <br>  |             |                                |                                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b><u>1.021.648</u></b>        | <b><u>1.101.413</u></b>        |
| <br>  |             |                                |                                |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b><u><u>1.021.648</u></u></b> | <b><u><u>1.101.413</u></u></b> |

**Balance 31. december**

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.      | <u>2015</u><br>kr.      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                        |             |                         |                         |
| Selskabskapital                        |             | 130.000                 | 130.000                 |
| Overført resultat                      |             | <u>120.322</u>          | <u>100.084</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                     | <b>2</b>    | <b><u>250.322</u></b>   | <b><u>230.084</u></b>   |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder    |             | 706.175                 | 803.284                 |
| Anden gæld                             |             | <u>65.151</u>           | <u>68.045</u>           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>771.326</u></b>   | <b><u>871.329</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>771.326</u></b>   | <b><u>871.329</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <b><u>1.021.648</u></b> | <b><u>1.101.413</u></b> |
| Medarbejderforhold                     | 3           |                         |                         |
| Eventualposter m.v.                    | 4           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 5           |                         |                         |

## Noter til årsrapporten

|                                 | <u>2016</u>         | <u>2015</u>         |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | kr.                 | kr.                 |
| <b>1 Skat af årets resultat</b> |                     |                     |
| Årets aktuelle skat             | <u>6.776</u>        | <u>3.925</u>        |
|                                 | <b><u>6.776</u></b> | <b><u>3.925</u></b> |

## 2 Egenkapital

|                                      | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>          |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016           | 130.000                | 100.085                      | 230.085               |
| Årets resultat                       | <u>0</u>               | <u>20.237</u>                | <u>20.237</u>         |
| <b>Egenkapital 31. december 2016</b> | <b><u>130.000</u></b>  | <b><u>120.322</u></b>        | <b><u>250.322</u></b> |

Selskabskapitalen består af 130 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

|   | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>3 Medarbejderforhold</b>   |                       |                       |
| Lønninger   | 289.337               | 299.280               |
| Andre omkostninger til social sikring   | 2.433                 | 2.575                 |
| Andre personaleomkostninger   | <u>3.035</u>          | <u>0</u>              |
|   | <b><u>294.805</u></b> | <b><u>301.855</u></b> |
| <br>  |                       |                       |
| Lønninger, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster: |                       |                       |
| Produktionsomkostninger   | 100.500               | 104.000               |
| Administrationsomkostninger   | <u>194.305</u>        | <u>197.855</u>        |
|   | <b><u>294.805</u></b> | <b><u>301.855</u></b> |
| <br>  |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | <u>1</u>              | <u>1</u>              |

## 4 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor rejsegarantifonden stillet en bankgaranti på 300.000 kr.

Der er ingen øvrige sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.