

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

v/Mike Mikkelsen
Vestre Landevej 262
4952 Stokkemarke

CVR-nr. 37874361

Årsrapport for 2018

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2019

Mike Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Vognmand Mike 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 31. maj 2019

Direktion

Mike Mikkelsen
Direktør

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Mike Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 Etiske 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.

Nakskov, den 31. maj 2019

AC Revision ApS
CVR-nr. 35050469

Jørn Christensen
Registreret revisor
mne18323

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vognmand Mike Mikkelsen ApS v/Mike Mikkelsen Vestre Landevej 262 4952 Stokkemarke
Telefon	21768686
E-mail	mike@262.dk
CVR-nr.	37874361
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Mike Mikkelsen, Direktør
Revisor	AC Revision ApS Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469
Pengeinstitut	Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vognmandsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 30.823, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.331.862, og en egenkapital på kr. 565.342.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vognmand Mike Mikkelsen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-selskaber.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå 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.

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	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.767.961	1.938.716
Personaleomkostninger	1	-1.554.640	-1.792.430
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-139.482	-148.648
Driftsresultat		73.839	-2.362
Finansielle omkostninger	2	-25.793	-36.893
Resultat før skat		48.046	-39.255
Skat af årets resultat		-17.223	2.058
Årets resultat		30.823	-37.197
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		30.823	-37.197
Resultatdisponering		30.823	-37.197

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		256.000	384.000
Immaterielle anlægsaktiver		256.000	384.000
Produktionsanlæg og maskiner		100.364	98.226
Materielle anlægsaktiver		100.364	98.226
Deposita		124.500	175.000
Finansielle anlægsaktiver		124.500	175.000
Anlægsaktiver		480.864	657.226
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		651.625	708.005
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	0	25.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		47.487	8.088
Andre tilgodehavender		54.574	4.500
Periodeafgrænsningsposter		0	23.855
Tilgodehavender		753.686	769.448
Likvide beholdninger		97.312	0
Omsætningsaktiver		850.998	769.448
Aktiver		1.331.862	1.426.674

Vognmand Mike Mikkelsen ApS**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	400.000	400.000
Overført resultat	5	165.342	134.517
Egenkapital		565.342	534.517
Hensættelser til udskudt skat	6	99.258	87.293
Hensatte forpligtelser		99.258	87.293
Gæld til banker		0	194.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.750	0
Selskabsskat		0	22.932
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		518.803	504.096
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		121.709	82.839
Kortfristede gældsforpligtelser		667.262	804.864
Gældsforpligtelser		667.262	804.864
Passiver		1.331.862	1.426.674
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2018	2017			
1. Personalemkostninger					
Lønninger	1.438.631	1.627.103			
Pensioner	89.143	128.246			
Andre omkostninger til social sikring	26.866	37.081			
	1.554.640	1.792.430			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4			
 2. Finansielle omkostninger					
Andre finansielle omkostninger	25.793	36.893			
	25.793	36.893			
 3. Igangværende arbejder for fremmed regning					
Salgsværdi af udført arbejde	0	25.000			
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	25.000			
 4. Virksomhedskapital					
Saldo primo	400.000	400.000			
Saldo ultimo	400.000	400.000			
 Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:					
	2018	2017	2016		
Saldo primo	400.000	400.000	0	0	0
Årets tilgang			400.000	0	0
Saldo ultimo	400.000	400.000	400.000	0	0
 5. Overført resultat					
Saldo primo			134.519	171.714	
Årets tilgang			30.823	0	
Årets afgang			0	-37.197	
Saldo ultimo			165.342	134.517	
 6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret					
Hensættelser til eventualskat			87.293	111.427	
Årets ændring i hens. til eventualskat			11.965	-24.134	
Saldo ultimo			99.258	87.293	
 7. Eventualforpligtelser					
Leasingforpligtelser:					
Selskabet har indgået leasingforpligtelser, hvor restløbetiden er fra 9-33 måneder.					
Resterende ydelser samt eventuelle frikøbsværdier udgør samlet 1 mio. kr.					

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Noter

2018

2017