

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

v/Mike Mikkelsen
Vestre Landevej 262
4952 Stokkemarke

CVR-nr. 37874361

Årsrapport for 2016

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 2. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 2. maj 2017

AC Revision ApS
CVR-nr. 35050469

Jørn Christensen
Registreret revisor

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 2016 - 31. december 2016
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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 171.713, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.130.708, og en egenkapital på kr. 571.713.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.716.060
Personaleomkostninger	1	-1.304.081
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-148.000
Andre driftsomkostninger		-27.978
Driftsresultat		236.001
Finansielle omkostninger	2	-11.025
Resultat før skat		224.976
Skat af årets resultat		-53.263
Årets resultat		171.713
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		171.713
Resultatdisponering		171.713

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Goodwill		512.000
Immaterielle anlægsaktiver		512.000
Produktionsanlæg og maskiner		80.000
Materielle anlægsaktiver		80.000
Deposita		200.000
Finansielle anlægsaktiver		200.000
Anlægsaktiver		792.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.113
Periodeafgrænsningsposter		18.855
Tilgodehavender		176.968
Likvide beholdninger		161.740
Omsætningsaktiver		338.708
Aktiver		1.130.708

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	3	400.000
Overført resultat	4	171.713
Egenkapital		571.713
Hensættelser til udskudt skat	5	111.427
Hensatte forpligtelser		111.427
Selskabsskat		85.721
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		259.317
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		102.530
Kortfristede gældsforpligtelser		447.568
Gældsforpligtelser		447.568
Passiver		1.130.708
Eventualforpligtelser	6	

Noter

2016

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.186.999
Pensioner	98.032
Andre omkostninger til social sikring	19.050
	<u>1.304.081</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>
-----------------------------------	----------

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	11.025
	<u>11.025</u>

3. Virksomhedskapital

Årets tilgang	400.000
Saldo ultimo	<u>400.000</u>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2016				
Årets tilgang	400.000	0	0	0	0
Saldo ultimo	<u>400.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Overført resultat

Årets tilgang	171.713
Saldo ultimo	<u>171.713</u>

5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Hensættelser til eventualskat	140.906
Årets ændring i hens. til eventualskat	-29.479
Saldo ultimo	<u>111.427</u>

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingforpligtelser, hvor restløbetiden er fra 13-57 måneder.

Resterende ydelser samt eventuelle frikøbsværdier udgør samlet 5,2 mio. kr.