

# Vognmand Mike Mikkelsen ApS

v/Mike Mikkelsen  
Vestre Landevej 262  
4952 Stokkemarke

CVR-nr. 37874361

## Årsrapport for 2017

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2018

---

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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 31. maj 2018

### **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 2017 - 31. december 2017 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 2018

**AC Revision ApS**  
CVR-nr. 35050469

Jørn Christensen  
Registreret revisor  
mne18323

## Vognmand Mike Mikkelsen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Mike Mikkelsen, Direktør
<b>Revisor</b>	AC Revision ApS Vejlegade 41 4900 Nakskov CVR-nr.: 35050469
<b>Pengeinstitut</b>	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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -37.197, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.426.674, og en egenkapital på kr. 534.517.

### 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 2017 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.938.716</b>	<b>1.716.060</b>
Personaleomkostninger	1	-1.792.430	-1.304.081
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-148.648	-148.000
Andre driftsomkostninger		0	-27.978
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2.362</b>	<b>236.001</b>
Finansielle omkostninger	2	-36.893	-11.025
<b>Resultat før skat</b>		<b>-39.255</b>	<b>224.976</b>
Skat af årets resultat		2.058	-53.263
<b>Årets resultat</b>		<b>-37.197</b>	<b>171.713</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-37.197	171.713
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-37.197</b>	<b>171.713</b>

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		384.000	512.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>384.000</b>	<b>512.000</b>
Produktionsanlæg og maskiner		98.226	80.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>98.226</b>	<b>80.000</b>
Deposita		175.000	200.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>175.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>657.226</b>	<b>792.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		708.005	158.113
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	25.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.088	0
Andre tilgodehavender		4.500	0
Periodeafgrænsningsposter		23.855	18.855
<b>Tilgodehavender</b>		<b>769.448</b>	<b>176.968</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>161.740</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>769.448</b>	<b>338.708</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.426.674</b>	<b>1.130.708</b>

**Vognmand Mike Mikkelsen ApS****Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	400.000	400.000
Overført resultat	5	134.517	171.713
<b>Egenkapital</b>		<b>534.517</b>	<b>571.713</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	87.293	111.427
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>87.293</b>	<b>111.427</b>
Gæld til banker		194.997	0
Selskabsskat		22.932	85.721
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		504.096	259.317
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		82.839	102.530
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>804.864</b>	<b>447.568</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>804.864</b>	<b>447.568</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.426.674</b>	<b>1.130.708</b>
Eventualforpligtelser	7		

## Noter

	2017	2016			
<b>1. Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	1.627.103	1.186.999			
Pensioner	128.246	98.032			
Andre omkostninger til social sikring	37.081	19.050			
	<b>1.792.430</b>	<b>1.304.081</b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	3			
 <b>2. Finansielle omkostninger</b>					
Andre finansielle omkostninger	36.893	11.025			
	<b>36.893</b>	<b>11.025</b>			
 <b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>					
Salgsværdi af udført arbejde	25.000	0			
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>			
 <b>4. Virksomhedskapital</b>					
Saldo primo	400.000	0			
Årets tilgang	0	400.000			
<b>Saldo ultimo</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>			
 Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:					
	<b>2017</b>	<b>2016</b>			
Saldo primo	400.000	0	0	0	0
Årets tilgang	0	400.000	0	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>5. Overført resultat</b>					
Saldo primo	171.714	0			
Årets tilgang	0	171.713			
Årets afgang	-37.197	0			
<b>Saldo ultimo</b>	<b>134.517</b>	<b>171.713</b>			
 <b>6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>					
Hensættelser til eventualskat	111.427	140.906			
Årets ændring i hens. til eventualskat	-24.134	-29.479			
<b>Saldo ultimo</b>	<b>87.293</b>	<b>111.427</b>			
 <b>7. Eventualforpligtelser</b>					
Leasingforpligtelser:					
Selskabet har indgået leasingforpligtelser, hvor restløbetiden er fra 7-45 måneder.					
Resterende ydelser samt eventuelle frikøbsværdier udgør samlet 1,1 mio. kr.					

**Vognmand Mike Mikkelsen ApS**

**Noter**

**2017**

**2016**