

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

v/Mike Mikkelsen
Vestre Landevej 262
4952 Stokkemarke

CVR-nr. 37874361

Årsrapport for 2019

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. august 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 28. august 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 28. august 2020

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 2019 - 31. december 2019
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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -111.896, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 1.471.184, og en egenkapital på kr. 453.446.

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 2019 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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.697.756	1.767.961
Personaleomkostninger	1	-1.691.225	-1.554.640
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-145.683	-139.482
Driftsresultat		-139.152	73.839
Finansielle omkostninger	2	-37.999	-25.793
Resultat før skat		-177.151	48.046
Skat af årets resultat		65.255	-17.223
Årets resultat		-111.896	30.823
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-111.896	30.823
Resultatdisponering		-111.896	30.823

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill		128.000	256.000
Immaterielle anlægsaktiver		128.000	256.000
Produktionsanlæg og maskiner		109.367	100.364
Materielle anlægsaktiver		109.367	100.364
Deposita		138.000	124.500
Finansielle anlægsaktiver		138.000	124.500
Anlægsaktiver		375.367	480.864
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.073.187	651.625
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.630	47.487
Andre tilgodehavender		0	54.574
Tilgodehavender		1.095.817	753.686
Likvide beholdninger		0	97.312
Omsætningsaktiver		1.095.817	850.998
Aktiver		1.471.184	1.331.862

Vognmand Mike Mikkelsen ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	400.000	400.000
Overført resultat	4	53.446	165.342
Egenkapital		453.446	565.342
Hensættelser til udskudt skat	5	17.107	99.258
Hensatte forpligtelser		17.107	99.258
Gæld til banker		50.414	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.545	26.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		684.001	518.803
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		223.671	121.709
Kortfristede gældsforpligtelser		1.000.631	667.262
Gældsforpligtelser		1.000.631	667.262
Passiver		1.471.184	1.331.862
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2019	2018			
1. Personalemkostninger					
Lønninger	1.559.525	1.438.631			
Pensioner	90.073	89.143			
Andre omkostninger til social sikring	41.627	26.866			
	<u>1.691.225</u>	<u>1.554.640</u>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>			
2. Finansielle omkostninger					
Andre finansielle omkostninger	37.999	25.793			
	<u>37.999</u>	<u>25.793</u>			
3. Virksomhedskapital					
Saldo primo	400.000	400.000			
Saldo ultimo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>			
Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:					
	2019	2018	2017	2016	
Saldo primo	400.000	400.000	400.000	0	0
Årets tilgang			0	400.000	0
Saldo ultimo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>	<u>0</u>
4. Overført resultat					
Saldo primo			165.342	134.519	
Årets tilgang			0	30.823	
Årets afgang			-111.896	0	
Saldo ultimo			<u>53.446</u>	<u>165.342</u>	
5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret					
Hensættelser til eventualskat			99.258	87.293	
Årets ændring i hens. til eventualskat			-82.151	11.965	
Saldo ultimo			<u>17.107</u>	<u>99.258</u>	

6. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingforpligtelser, hvor restløbetiden er fra 9-40 måneder.

Resterende ydelser samt eventuelle frikøbsværdier udgør samlet 900.000 kr.