

Mogens og Stig Mikkelsen ApS

Mølholmvej 21

9520 Skørping

CVR-nr. 38 75 02 08

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2018

Mogens Berg Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mogens og Stig Mikkelsen 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 11. maj 2018

Direktion

Mogens Berg Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Mogens og Stig Mikkelsen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mogens og Stig Mikkelsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 11. maj 2018

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær
Registreret revisor
MNE-nr. mne32372

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mogens og Stig Mikkelsen ApS

Mølholmvej 21
9520 Skørping

CVR-nr.: 38 75 02 08

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Rebild

Direktion

Mogens Berg Mikkelsen

Revisor

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær
Registreret revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 9
9560 Hadsund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed indenfor juletræsproduktion samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 62.852, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 1.074.902.

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 Mogens og Stig Mikkelsen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Værdiregulering af biologiske aktiver

Biologiske aktiver måles til dagsværdi.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Bruttofortjeneste		60.310
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-137.859
Resultat før finansielle poster		-77.549
Øvrige finansielle omkostninger		-222
Resultat før skat		-77.771
Skat af årets resultat	1	14.919
Årets resultat		-62.852
Foreslået udbytte		200.000
Overført resultat		-262.852
		-62.852

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Aktiver		
Biologiske aktiver	2	390.859
Grunde og bygninger	3	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>100.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>550.859</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>550.859</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>323.684</u>
Tilgodehavender		<u>323.684</u>
Likvide beholdninger		<u>335.658</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>659.342</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.210.201</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		824.902
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>
Egenkapital	4	<u>1.074.902</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>77.893</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>77.893</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		270
Selskabsskat		7.372
Anden gæld		<u>42.764</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>57.406</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>57.406</u>
Passiver i alt		<u>1.210.201</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>
	DKK
1 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	7.150
Årets udskudte skat	<u>-22.069</u>
	<u>-14.919</u>
2 Aktiver der måles til dagsværdi	
	Biologiske aktiver
	<u>488.574</u>
Kostpris 1. januar 2017	488.574
Kostpris 31. december 2017	<u>488.574</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	0
Årets værdireguleringer	<u>-97.715</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>-97.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>390.859</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Grunde og byg- ninger
	<u>75.000</u>
	<u>125.000</u>
Kostpris 1. januar 2017	75.000
Kostpris 31. december 2017	<u>75.000</u>
Årets afskrivninger	<u>15.000</u>
	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>15.000</u>
	<u>25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>60.000</u>
	<u>100.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	1.087.754	0	0	1.137.754
Årets resultat	0	0	-262.852	200.000	-62.852
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.087.754	1.087.754	0	0
Egenkapital 31. december 2017	50.000	0	824.902	200.000	1.074.902

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.