

# **Mogens og Stig Mikkelsen ApS**

**Mølholmvej 21**

**9520 Skørping**

**CVR-nr. 38 75 02 08**

## **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2019

---

Mogens Berg Mikkelsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

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

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 8. maj 2019

### **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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 8. maj 2019

### **REVISION 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 2018

Hjemsted: Rebild

### Direktion

Mogens Berg Mikkelsen

### Revisor

REVISION KJÆR  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Jacob Møllersgade 4  
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 2018 udviser et underskud på DKK 145.241, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 729.661.

### **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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab 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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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
----------	-----------



## Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

### 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 gælds metode 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 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-36.491</b>	<b>60.310</b>
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-36.491</b>	<b>60.310</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-149.715	-137.859
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-186.206</b>	<b>-77.549</b>
Øvrige finansielle omkostninger		0	-222
<b>Resultat før skat</b>		<b>-186.206</b>	<b>-77.771</b>
Skat af årets resultat	2	40.965	14.919
<b>Årets resultat</b>		<b>-145.241</b>	<b>-62.852</b>
Foreslået udbytte		200.000	200.000
Overført resultat		-345.241	-262.852
		<b>-145.241</b>	<b>-62.852</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Biologiske aktiver		293.144	390.859
Grunde og bygninger		45.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.000	100.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>413.144</u></b>	<b><u>550.859</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>413.144</u></b>	<b><u>550.859</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.590	323.684
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>108.590</u></b>	<b><u>323.684</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>284.251</u></b>	<b><u>335.658</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>392.841</u></b>	<b><u>659.342</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>805.985</u></u></b>	<b><u><u>1.210.201</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		479.661	824.902
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>729.661</u></b>	<b><u>1.074.902</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		36.928	77.893
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>36.928</u></b>	<b><u>77.893</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.235	7.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		101	270
Selskabsskat		0	7.372
Anden gæld		7.060	42.764
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>39.396</u></b>	<b><u>57.406</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>39.396</u></b>	<b><u>57.406</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>805.985</u></b>	<b><u>1.210.201</u></b>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	824.902	200.000	1.074.902
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-345.241	200.000	-145.241
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>479.661</b>	<b>200.000</b>	<b>729.661</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	7.150
Årets udskudte skat	<u>-40.965</u>	<u>-22.069</u>
	<b><u>-40.965</u></b>	<b><u>-14.919</u></b>
<b>3 Eventualposter mv.</b>		
Ingen.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		