

Mogens og Stig Mikkelsen ApS

Mølholmvej 21

9520 Skørping

CVR-nr. 38 75 02 08

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. maj 2023

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 2022	8
Balance pr. 31. december 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 2023

Direktion

Mogens Berg Mikkelsen
direktør

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 2022 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 2023

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 2022

Hjemsted: Rebild

Direktion

Mogens Berg Mikkelsen, direktør

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens og Stig Mikkelsen ApS for 2022 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 mv. 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.

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 finansielle aktiver og forpligtelser 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 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 2022

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttotab		-140.464	192.242
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-140.464	192.242
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-56.000</u>	<u>-173.464</u>
Resultat før finansielle poster		-196.464	18.778
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-2.264</u>	<u>-1.673</u>
Resultat før skat		-198.728	17.105
Skat af årets resultat	2	<u>43.706</u>	<u>-3.784</u>
Årets resultat		<u>-155.022</u>	<u>13.321</u>
Overført resultat		<u>-155.022</u>	<u>13.321</u>
		<u>-155.022</u>	<u>13.321</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.000	168.000
Materielle anlægsaktiver		112.000	168.000
Anlægsaktiver i alt		112.000	168.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.956	205.050
Andre tilgodehavender		1.000	1.000
Udskudt skatteaktiv		40.157	0
Periodeafgrænsningsposter		5.463	5.529
Tilgodehavender		136.576	211.579
Likvide beholdninger		122.961	256.594
Omsætningsaktiver i alt		259.537	468.173
Aktiver i alt		371.537	636.173

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		6.115	161.137
Egenkapital		<u>56.115</u>	<u>211.137</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	3.549
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>3.549</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.188	114.106
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		293.101	293.101
Anden gæld		14.133	14.280
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>315.422</u>	<u>421.487</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>315.422</u>	<u>421.487</u>
Passiver i alt		<u><u>371.537</u></u>	<u><u>636.173</u></u>

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	161.137	211.137
Årets resultat	0	-155.022	-155.022
Egenkapital 31. december 2022	50.000	6.115	56.115

Noter

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-43.706</u>	<u>3.784</u>
	<u>-43.706</u>	<u>3.784</u>
3 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Nørgaard Kjær

Navnet returneret af dansk NemID var:

Peter Nørgaard Kjær

Revisor

ID: 1277674994836

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 16:58:23

Underskrevet med NemID

NEM ID

Mogens Berg Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Berg Mikkelsen

Direktør

ID: 80a78090-b994-4a6a-b6d6-b7c74f241a03

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 01-06-2023 kl.: 18:27:33

Underskrevet med MitID

MitID

Mogens Berg Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mogens Berg Mikkelsen

Dirigent

ID: 80a78090-b994-4a6a-b6d6-b7c74f241a03

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 01-06-2023 kl.: 18:27:33

Underskrevet med MitID

MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 646245gnzwx250098221

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.