

**Mogens og Stig Mikkelsen ApS**

**Mølholmvej 21**

**9520 Skørping**

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

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 25. juni 2020

---

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 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 28. april 2020

### **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 2019 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 28. april 2020

### **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 2019

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 2019 udviser et underskud på DKK 119.629, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 410.032.

### **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 2019 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.

### 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 %



## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-9.011</b>	<b>-36.491</b>
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-9.011</b>	<b>-36.491</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-143.656</u>	<u>-149.715</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-152.667</b>	<b>-186.206</b>
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-691</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-153.358</b>	<b>-186.206</b>
Skat af årets resultat	2	<u>33.729</u>	<u>40.965</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-119.629</u></b>	<b><u>-145.241</u></b>
Foreslået udbytte		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-319.629</u>	<u>-345.241</u>
		<b><u>-119.629</u></b>	<b><u>-145.241</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Biologiske aktiver		195.429	293.144
Grunde og bygninger		30.000	45.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.000	75.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>275.429</u></b>	<b><u>413.144</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>275.429</u></b>	<b><u>413.144</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.500	108.590
Selskabsskat		2.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>5.500</u></b>	<b><u>108.590</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>419.340</u></b>	<b><u>284.251</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>424.840</u></b>	<b><u>392.841</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>700.269</u></u></b>	<b><u><u>805.985</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		160.032	479.661
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>410.032</u></b>	<b><u>729.661</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		3.199	36.928
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>3.199</u></b>	<b><u>36.928</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.166	32.235
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		146.101	101
Anden gæld		16.771	7.060
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>287.038</u></b>	<b><u>39.396</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>287.038</u></b>	<b><u>39.396</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>700.269</u></u></b>	<b><u><u>805.985</u></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 2019	50.000	479.661	200.000	729.661
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-319.629	200.000	-119.629
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>160.032</b>	<b>200.000</b>	<b>410.032</b>

## Noter

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-33.729</u>	<u>-40.965</u>
	<u><b>-33.729</b></u>	<u><b>-40.965</b></u>
<b>3 Eventualposter mv.</b>		
Ingen.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		