

# OSTENFELD REVISION

## **Tommy Mikkelsen Spåner ApS**

Ringstedvej 48

4180 Sorø

CVR-nr. 77 21 36 19

## **Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. oktober 2019

---

Tommy Mikkelsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019          | 10          |
| Balance pr. 30. juni 2019                               | 11          |
| Noter til årsrapporten                                  | 13          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tommy Mikkelsen Spåner 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 14. oktober 2019

**Direktion**

Tommy Mikkelsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Til kapitalejeren i Tommy Mikkelsen Spåner ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tommy Mikkelsen Spåner ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 14. oktober 2019

**Ostenfeld Revision ApS**

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

# OSTENFELD REVISION

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tommy Mikkelsen Spåner ApS  
Ringstedvej 48  
4180 Sorø

CVR-nr.: 77 21 36 19

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Sorø

### Direktion

Tommy Mikkelsen, direktør

### Revisor

Ostenfeld Revision ApS  
Statsautoriseret revisor  
Axeltorv 12, 2.  
4700 Næstved

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Torvet 6  
4180 Ringsted

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industri, finansieringsvirksomhed samt udlejning- og leasingvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 124.597, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.482.608.

### 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 Tommy Mikkelsen Spåner ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 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, renter ved transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0 %       |
| Indretning af lejede lokaler            | 10 år    | 0 %       |

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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. juli 2018 - 30. juni 2019

|   | Note | 2018/19<br>kr.        | 2017/18<br>kr.        |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                  |      | <b>1.574.857</b>      | <b>1.817.912</b>      |
| Personaleomkostninger                     | 1    | <u>-1.394.849</u>     | <u>-1.389.850</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b> |      | <b>180.008</b>        | <b>428.062</b>        |
| Af- og nedskrivninger                     |      | -9.222                | -32.406               |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver         |      | <u>0</u>              | <u>-170.000</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>    |      | <b>170.786</b>        | <b>225.656</b>        |
| Finansielle indtægter                     |      | -28.157               | 30.964                |
| Finansielle omkostninger                  | 2    | <u>-26.371</u>        | <u>-98.078</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                  |      | <b>116.258</b>        | <b>158.542</b>        |
| Skat af årets resultat                    |      | <u>8.339</u>          | <u>-16.346</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                     |      | <b><u>124.597</u></b> | <b><u>142.196</u></b> |
| Overført resultat                         |      | <u>124.597</u>        | <u>142.196</u>        |
|   |      | <b><u>124.597</u></b> | <b><u>142.196</u></b> |

## Balance pr. 30. juni 2019

|   | Note | 2018/19<br>kr.                 | 2017/18<br>kr.                 |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                                |                                |
| Grunde og bygninger                         |      | <u>0</u>                       | <u>9.222</u>                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <u><b>0</b></u>                | <u><b>9.222</b></u>            |
| Deposita                                    |      | <u>110.130</u>                 | <u>110.130</u>                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <u><b>110.130</b></u>          | <u><b>110.130</b></u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <u><b>110.130</b></u>          | <u><b>119.352</b></u>          |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |      | <u>3.456.739</u>               | <u>2.890.295</u>               |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <u><b>3.456.739</b></u>        | <u><b>2.890.295</b></u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 450.118                        | 448.377                        |
| Andre tilgodehavender                       |      | 115.678                        | 468.356                        |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | <u>88.285</u>                  | <u>85.743</u>                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <u><b>654.081</b></u>          | <u><b>1.002.476</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <u><b>336.731</b></u>          | <u><b>687.305</b></u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <u><b>4.447.551</b></u>        | <u><b>4.580.076</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <u><u><b>4.557.681</b></u></u> | <u><u><b>4.699.428</b></u></u> |

## Balance pr. 30. juni 2019

|  | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat                        |      | 2.282.608        | 2.158.011        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 3    | <b>2.482.608</b> | <b>2.358.011</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 808.804          | 974.438          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 744.025          | 853.071          |
| Selskabsskat                             |      | 0                | 16.346           |
| Anden gæld                               |      | 522.244          | 497.562          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>2.075.073</b> | <b>2.341.417</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>2.075.073</b> | <b>2.341.417</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>4.557.681</b> | <b>4.699.428</b> |
| Eventualposter mv.                       | 4    |                  |                  |

## Noter

|   | <b>2018/19</b>          | <b>2017/18</b>          |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|   | kr.                     | kr.                     |                         |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                    |                         |                         |                         |
| Lønninger   | 1.358.795               | 1.367.177               |                         |
| Andre omkostninger til social sikring             | 36.054                  | 22.673                  |                         |
|   | <b><u>1.394.849</u></b> | <b><u>1.389.850</u></b> |                         |
| <br>  |                         |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>4</u>                | <u>4</u>                |                         |
| <br>  |                         |                         |                         |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                 |                         |                         |                         |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0                       | 55.066                  |                         |
| Andre finansielle omkostninger                    | 26.371                  | 43.012                  |                         |
|   | <b><u>26.371</u></b>    | <b><u>98.078</u></b>    |                         |
| <br>  |                         |                         |                         |
| <b>3 Egenkapital</b>                              |                         |                         |                         |
|   | Virksomheds-            | Overført                |                         |
|   | kapital                 | resultat                | I alt                   |
| Egenkapital 1. juli 2018                          | 200.000                 | 2.158.011               | 2.358.011               |
| Årets resultat                                    | 0                       | 124.597                 | 124.597                 |
| <b>Egenkapital 30. juni 2019</b>                  | <b><u>200.000</u></b>   | <b><u>2.282.608</u></b> | <b><u>2.482.608</u></b> |

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tommy Mikkelsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tommy Mikkelsen

### Adm. direktør

På vegne af: Tommy Mikkelsen Holding Aps

Serienummer: PID:9208-2002-2-268156049030

IP: 80.162.xxx.xxx

2019-10-22 07:01:13Z

NEM ID 

## stiig ostenfeld

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: OSTENFELD REVISION APS

Serienummer: CVR:36071281-RID:95235782

IP: 93.160.xxx.xxx

2019-10-22 07:05:52Z

NEM ID 

## Tommy Mikkelsen

### Dirigent

På vegne af: Tommy Mikkelsen Holding Aps

Serienummer: PID:9208-2002-2-268156049030

IP: 80.162.xxx.xxx

2019-10-22 07:10:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D0NG0-7U8TS-A0EE0-OJE1V-UXTZN-MBC0J

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>