

Vagn Mikkelsen ApS

CVR-nr. 10 08 83 21

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.02.13

Michael Mikkelsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Vagn Mikkelsen ApS
Besser Smedevej 9
8305 Samsø
Telefon: 86 59 25 22
Hjemsted: Samsø
CVR-nr.: 10 08 83 21

Direktion

Michael Mikkelsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.11 - 31.08.12 for Vagn Mikkelsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 1. februar 2013

Direktionen

Michael Mikkelsen

Til kapitalejeren i Vagn Mikkelsen ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Vagn Mikkelsen ApS for regnskabsåret 01.09.11 - 31.08.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.11 - 31.08.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse at hele selskabskapitalen er tabt. Vi skal henviser til ledelsesberetningens afsnit om "Rekonstruktion" samt noterne, hvor ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i grundlaget for, at årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med anparts-selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til noterne.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 1. februar 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

C.V. Christiansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.09.11 - 31.08.12 udviser et resultat på DKK -11.960 mod DKK -247.052 for tiden 01.09.10 - 31.08.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -398.497.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Tabet af selskabskapitalen skyldes primært tab på investeringer på børsnoterede aktier. Selskabets ledelse har tiltro til at investeringerne på sigt vil blive positive og dermed derigennem kunne reetablere egenkapitalen.

Selskabets ledelse vil stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed for at sikre selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttotab	-10.622	-14.017
2	Andre finansielle indtægter	47.238	14.529
3	Andre finansielle omkostninger	-48.576	-247.564
	Årets resultat	-11.960	-247.052

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	-11.960	-247.052
	I alt	-11.960	-247.052

AKTIVER		31.08.12	31.08.11
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	82.519	318.695
	Finansielle anlægsaktiver i alt	82.519	318.695
	Anlægsaktiver i alt	82.519	318.695
	Tilgodehavende selskabsskat	0	9.520
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	316.914	183.021
	Tilgodehavender i alt	316.914	192.541
	Likvide beholdninger	120.682	0
	Omsætningsaktiver i alt	437.596	192.541
	Aktiver i alt	520.115	511.236

PASSIVER		31.08.12	31.08.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-523.497	-511.537
5	Egenkapital i alt	-398.497	-386.537
	Gæld til kreditinstitutter	0	9.003
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	7.500
	Anden gæld	906.112	881.270
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	918.612	897.773
	Gældsforpligtelser i alt	918.612	897.773
	Passiver i alt	520.115	511.236

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.09.11 - 31.08.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Tabet af selskabskapitalen skyldes primært tab på investeringer på børsnoterede aktier. Selskabets ledelse har tiltro til at investeringerne på sigt vil blive positive og dermed derigennem kunne reetablere egenkapitalen. Selskabets ledelse vil stille den fornødne likviditet og kapital til rådighed for at sikre selskabets fortsatte drift.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
2. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	47.238	14.529
I alt	47.238	14.529

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	48.576	247.564
I alt	48.576	247.564

4. Skatter

Vagn Mikkelsen ApS har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 119, der kun kan modregnes i aktuell indkomst i denne virksomhed. Ved en forsigtig vurdering er der ikke fundet en tilstrækkelig sandsynlighed for, at virksomheden vil oppebære den fornødne indtjening, og værdien af skatteaktivet er derfor bogført til DKK 0.

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.09.10 - 31.08.11</i>		
Saldo pr. 01.09.10	125.000	-264.485
Forslag til resultatdisponering	0	-247.052
Saldo pr. 31.08.11	125.000	-511.537

Egenkapitalopgørelse 01.09.11 - 31.08.12

Saldo pr. 01.09.11	125.000	-511.537
Forslag til resultatdisponering	0	-11.960
Saldo pr. 31.08.12	125.000	-523.497

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

6. Nærtstående parter

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

Saldo pr. 31.08.11	183.021	134.998
Rente	24.317	14.376
Udbetalt i årets løb	109.576	33.647
Saldo pr. 31.08.12	316.914	183.021

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.