

C. Mikkelsen Group ApS

CVR-NR. 33 50 97 31

ÅRSRAPPORT FOR 2012/13

(2. REGNSKABSÅR)

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

Påtegning og revisor erklæring

Ledespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter 10

Selskabsoplysninger

C. Mikkelsen Group ApS
Rylevej 1
2680 Solrød Strand

CVR NR:	33 50 97 31
Stiftet:	4. marts 2011
Hjemsted:	Solrød
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Claus Mikkelsen
Lyngagervej 16
2680 Solrød Strand

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for C. Mikkelsen Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten for i år er ikke revideret og det bekræftes, at kravene for dette valg er opfyldt.

Solrød Strand, den 1. november 2013

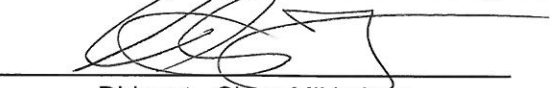
Direktion:



Claus Mikkelsen

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 16/12-2013

Generalforsamlingen besluttede at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.



Dirigent - Claus Mikkelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i C. Mikkelsen Group ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for C. Mikkelsen Group ApS for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

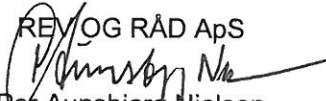
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FRS - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 27. november 2013

REVISOR OG RÅD ApS

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper, som sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen, jf. § 32.
I øvrigt er regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægtskriterie

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering finder sted, samt forskydning i igangværende arbejder for fremmed regning incl. indregnet avance.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og marketing, husleje, kontorhold, drift af varebiler, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, låneomkostninger under kr. 3.000 på langfristede lån m.m.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er 5 år.

Forbedringer og småanskaffelser under kr. 12.300 udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet .

Omsætningsaktiver**Varebeholdninger**

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Igangværende arbejde for fremmed regning er optaget til forbrugte varer samt medgået tid til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Der anvendes skatteprocenten 22 %.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Sammenligningstal

Det skal oplyses at 2011/12 var en periode på i alt 16 måneder, hvorfor sammenligningstallene skal ses i dette lys.

Note**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013**

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> T.kr.
Bruttofortjeneste	-73.716	323
1. Personaleomkostninger	-231.226	-104
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-68.433	-81
Resultat af primær drift	-373.375	138
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-39.162	-15
Resultat før skat	-412.537	123
5. Skat af årets resultat	3.023	-35
Årets resultat	<u>-409.514</u>	<u>88</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-409.514	88
	<u>-409.514</u>	<u>88</u>

NoteBALANCE PR. 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12 T.kr.
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmidler og inventar	145.091	193
ANLÆGSAKTIVER I ALT	145.091	193
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	10.000	10
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.958	303
Igangværende arbejder for fremmed regning	35.000	0
Andre tilgodehavender	111.692	0
Periodeafgrænsningsposter	30.023	14
	212.673	317
Likvide beholdninger	251.138	656
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	473.811	983
AKTIVER I ALT	618.902	1.176

BALANCE PR. 30. JUNI 2013		2012/13	2011/12
<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>		T.kr.
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-320.677	89
	EGENKAPITAL I ALT	-240.677	169
	HENSÆTTELSER		
5.	Hensat til udskudt skat	0	3
	HENSÆTTELSER IALT	0	3
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.160	123
	Gæld til tilknyttet selskab	704.980	707
5.	Skyldig selskabsskat	0	32
	Anden gæld	29.439	142
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	KORTFRISTET GÆLD IALT	859.579	1.004
	GÆLD I ALT	859.579	1.004
	PASSIVER I ALT	618.902	1.176
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
9.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2012/13	2011/12
		T.kr.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger, gager og vederlag	221.010	90
Pensioner	2.970	0
Andre udgifter til social sikring	7.246	14
	<u>231.226</u>	<u>104</u>
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Driftsmidler	48.363	48
Småanskaffelser u/12.300	20.070	33
	<u>68.433</u>	<u>81</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Renter bank	<u>0</u>	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Renter kreditorer	2.096	4
Renter mellemregning tilknyttede selskab	33.800	7
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	3.266	4
	<u>39.162</u>	<u>15</u>

	2012/13	2011/12 T.kr.
5. Selskabsskat:		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	0	32
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	-3.023	3
	<u>-3.023</u>	<u>35</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskul på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	9.069	12
Hensat til imødegåelse af tab på debitorer	0	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-363.461	0
Beregningsgrundlag (22%)	-354.393	12
Udskudt skat primo	3.023	0
Udskudt skat ultimo, der hensættes ikke negativ udskudt skat	0	3
Regulering udskudt skat	-3.023	3

6. Anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver:

	Inventar og Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	241.817
Tilgang	0
Afgang, solgt	0
Anskaffelsessum pr. 30.06.2013	<u>241.817</u>
Afskrivninger pr. primo	48.363
Årets afskrivninger	48.363
Afskrivning på afgang	0
Afskrivninger pr. 30.06.2013	<u>96.726</u>
Bogført værdi pr. 30.06.2013	<u>145.091</u>

7. <u>Egenkapital:</u>	Kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital primo	80.000	88.837	168.837
Årets resultat	0	-409.514	-409.514
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital 30.06.2013	80.000	-320.677	-240.677

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

Skyldige selskabsskatter udgør pr. 30. juni 2013 kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital i regnskabsåret. På den baggrund skal ledelsen stille forslag til tilvejebringelsen af den tabte kapital. Selskabets ledelse forventer at 2013/14 vil bringe et så stort overskud, at kapitalen allerede til næste regnskabsår er genetableret.