

C. Mikkelsen Group ApS

CVR-NR. 33 50 97 31

ÅRSRAPPORT FOR 2014/15

(4. REGNSKABSÅR)

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

Påtegning og revisor erklæring

Ledespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

3

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

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
Rylevej 1
2680 Solrød Strand

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015.

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 14. september 2015

Direktion:



Claus Mikkelsen

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 2 /12- 2015

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 2014 - 30. juni 2015 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 regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 14. september 2015

REY 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 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

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

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.800 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.800 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 under egenkapitalen.

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.

Note**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> T.kr.
Bruttofortjeneste	806.912	150
1. Personalemkostninger	-276.439	-273
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-70.200</u>	<u>-52</u>
Resultat af primær drift	460.273	-175
3. Finansielle indtægter	308	0
4. Finansielle omkostninger	<u>-22.901</u>	<u>-35</u>
Resultat før skat	437.680	-210
5. Skat af årets resultat	<u>19.120</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>456.800</u></u>	<u><u>-210</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>456.800</u>	<u>-210</u>
	<u><u>456.800</u></u>	<u><u>-210</u></u>

Note**BALANCE PR. 30. JUNI 2015**

	2014/15	2013/14 T.kr.
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
6. Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmidler og inventar	48.365	97
ANLÆGSAKTIVER I ALT	48.365	97
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	10.000	10
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	346.295	95
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Tilgodehavende udskudt skat	7.863	0
Periodeafgrænsningsposter	20.987	11
	375.145	106
Likvide beholdninger	781.084	403
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.166.229	519
AKTIVER I ALT	1.214.594	616

BALANCE PR. 30. JUNI 2015		2014/15	2013/14
<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>		T.kr.
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-74.170	-531
	EGENKAPITAL I ALT	5.830	-451
	HENSÆTTELSER		
5.	Hensat til udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.154	189
	Gæld til tilknyttet selskab	698.351	766
5.	Skyldig selskabsskat	0	0
	Anden gæld	346.259	112
	KORTFRISTET GÆLD IALT	1.208.764	1.067
	GÆLD I ALT	1.208.764	1.067
	PASSIVER I ALT	1.214.594	616
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
9.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		

<u>NOTER TIL ÅRSREGNSKABET</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> T.kr.
<u>1. Personalemkostninger:</u>		
Lønninger, gager og vederlag	262.920	263
Pensioner	3.240	3
Andre udgifter til social sikring	10.279	7
	<u>276.439</u>	<u>273</u>
<u>2. Afskrivninger:</u>		
Driftsmidler	48.363	48
Småanskaffelser u/12.800	21.837	4
	<u>70.200</u>	<u>52</u>
<u>3. Finansielle indtægter:</u>		
Renter debitorer	308	0
	<u>308</u>	<u>0</u>
<u>4. Finansielle omkostninger:</u>		
Renter kreditorer	1.063	4
Renter mellemregning tilknyttet selskab	21.800	28
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	38	3
	<u>22.901</u>	<u>35</u>

5. Selskabsskat:	2014/15	2013/14 T.kr.
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	0	0
Regulering tidligere år	-11.257	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	-7.863	0
	<u>-19.120</u>	<u>0</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	-28.148	-5
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-7.591	-525
	<u>-35.739</u>	<u>-530</u>
Beregningsgrundlag (22%)	-35.739	-530
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo	-7.863	0
	<u>-7.863</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat	-7.863	0

6. Anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver:

	Inventar og Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	241.817
Tilgang	0
Afgang, solgt	0
	<u>241.817</u>
Anskaffelsessum pr. 30.06.2015	241.817
Afskrivninger pr. primo	145.089
Årets afskrivninger	48.363
Afskrivning på afgang	0
	<u>193.452</u>
Afskrivninger pr. 30.06.2015	193.452
Bogført værdi pr. 30.06.2015	<u>48.365</u>

7. <u>Egenkapital:</u>	1/7/2014	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6/2015
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	-530.970	0	456.800	-74.170
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>-450.970</u>	<u>0</u>	<u>456.800</u>	<u>5.830</u>

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 fremgår af moderselskabets årsrapport.

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 stadigvæk tabt mere end halvdelen af sin egenkapital i regnskabsåret. På den baggrund er der stillet forslag til handlinger som skal tilvejebringe den sidste del af den tabte kapital. Ud over dette er der ikke flere bemærkninger.