

**Ole Michelsen ApS**

Birkeskovvej 5, 7451 Sunds

CVR-nr. 30 83 00 32

**Årsrapport for 2013**

6. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2014

---

Ole Michelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Ole Michelsen 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 3. april 2014

### Direktion

Ole Michelsen

### Fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Sunds, den 28. april 2014

### Dirigent

Ole Michelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Ole Michelsen ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Michelsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 3. april 2014

### Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Ole Michelsen ApS  
Birkeskovvej 5  
7451 Sunds

Telefon: 23 32 47 53

CVR-nr.: 30 83 00 32

Stiftet: 11. september 2007

Hjemstedskommune: Herning

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktion**

Ole Michelsen

**Revision**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i drift af vognmandsvirksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2013 DKK	2012 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>511.152</b>	<b>413.447</b>
Personaleomkostninger	1	-368.512	-378.693
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-86.940</u>	<u>-41.000</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>55.700</b>	<b>-6.246</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-20.022</u>	<u>-18.575</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>35.678</b>	<b>-24.821</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-9.822</u>	<u>6.205</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>25.856</u></b>	<b><u>-18.616</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>25.856</u>	<u>-18.616</u>
		<b><u>25.856</u></b>	<b><u>-18.616</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		126.760	280.700
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>126.760</b>	<b>280.700</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>126.760</b>	<b>280.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.765	145.584
Udsudte skatteaktiver	3	6.615	16.437
Andre tilgodehavender		0	2.003
<b>Tilgodehavender</b>		<b>87.380</b>	<b>164.024</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>268.432</b>	<b>219.727</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>355.812</b>	<b>383.751</b>
<b>Aktiver</b>		<b>482.572</b>	<b>664.451</b>

### Passiver

Anpartskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-25.947	-51.803
<b>Egenkapital</b>	4	<b>124.053</b>	<b>98.197</b>
Gæld til kreditinstitutter		103.662	172.002
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>103.662</b>	<b>172.002</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		74.154	73.664
Anden gæld		180.703	320.588
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>254.857</b>	<b>394.252</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>358.519</b>	<b>566.254</b>
<b>Passiver</b>		<b>482.572</b>	<b>664.451</b>
Eventualforpligtelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2013	2012	
	DKK	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	358.920	370.827	
Andre omkostninger til social sikring	5.418	4.600	
Øvrige personaleomkostninger	4.174	3.266	
	<u>368.512</u>	<u>378.693</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	7.850	-6.205	
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	1.972	0	
	<u>9.822</u>	<u>-6.205</u>	
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud.			
<b>4 Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	150.000	-51.803	98.197
Årets resultat	<u>0</u>	<u>25.856</u>	<u>25.856</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>150.000</u>	<u>-25.947</u>	<u>124.053</u>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			
<b>6 Eventualforpligtelser</b>			
Garantiforpligtelser udgør DKK 40.000.			
Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør i alt DKK 683.907.			
Forfalder i 2014 DKK 252.936			
Forfalder i 2015 DKK 252.936			
Forfalder i 2016 DKK 124.011			
Forfalder i 2017 DKK 54.024			

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Michelsen ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## **Regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.