

**Miktan ApS**  
Dalvej 5  
8450 Hammel

**CVR NR. 30 80 70 73**

**ÅRSRAPPORT FOR 1. OKTOBER 2014 - 30. SEPTEMBER 2015**

**(8. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/3 - 2016  
Endvidere blev det besluttet, at selskabets årsrapport for næste år ikke skal revideres.

  
Martin B. Mikkelsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

Selskabsoplysninger	1
Beretning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Selskabsoplysninger**

Miktan ApS  
Dalvej 5  
8450 Hammel

CVR NR: 30 80 70 73  
Stiftet: 23. august 2007  
Hjemsted: Favrskov Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Martin B. Mikkelsen

Revision:  
REV og RÅD ApS  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
CVR NR: 32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Beretning**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og aktiviteter i tilknytning hertil.

#### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets drift og likviditet har forløbet utilfredsstillende.

#### **Den forventede udvikling**

Etableringen af forretningen i Hammel været bidragende til en ganske pænt stigende indtjening, hvilket har resulteret i at der i første kvartal af det nye regnskabsår har været et positivt afkast.

Selskabet forventer på denne baggrund en positiv drift og en klart forbedret likviditet i det kommende år.

#### **Efterfølgende begivenheder**

Da selskabet er ramt af kapitaltabsreglerne, har selskabets ledelse udarbejdet planer for en reetablering af hele kapitalen.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Ingen

#### **Usædvanlige forhold**

Ingen

## LEDELSESPÅTEGNING

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

Betingelserne for fravalg af revisionen er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 8. marts 2016

Direktion:

  
Martin B. Mikkelsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**

### **Til kapitalejeren i Miktan ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Miktan ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 afkræftende konklusion.

**Forbehold****Grundlag for afkræftende konklusion**

Selskabet har i året lidt et yderligere tab på kr. 323.678 før skat og selskabets forpligtelser overstiger på balancedagen aktiverne med kr. 550.866. Selskabets overlevelse afhænger på den baggrund af dels at opnå et fremtidig overskud og dels af at de eksterne kreditorer stiller den nødvendige likviditet til rådighed.

Samlet betyder disse omstændigheder, at der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at forsætte driften, idet selskabet ikke ved realisation af sine aktiver kan indfri sine forpligtelser.

Vi har ikke ved vores revision kunne opnå tilstrækkelig bevis for going concern af selskabet. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

**Værdiansættelse af varelager**

Vi er blevet valgt som revisorer for selskabet den 27. januar 2016 og observerede således ikke optællingen af det fysiske varelager ved årets begyndelse.

Vi har ikke på anden vis været i stand til at ovebevise os selv om selskabets lagermængder pr. 30. september 2015. Da primovarelageret indvirker på opgørelsen over årets vareforbrug og dermed årets resultat, har det ikke været muligt for os at fastslå, om rettelser er nødvendige til resultatopgørelsens poster for vareforbrug og årets resultat.

**Primobalance**

Da vi ikke har kunne opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for primobalancen, tager vi forbehold for værdiansættelsen af denne.

**Afkræftende konklusion**

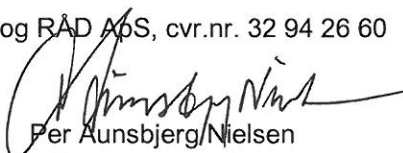
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af going concern problematikken samt den manglende opnåelse af revisionsbeviset for værdiansættelsen af varelageret og primobalancen og derved den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Værløse, den 8. marts 2016

REV og RAD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Væsentligste aktivitet:**

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og aktiviteter i tilknytning hertil.

Årsrapporten for Miktan ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Anvendt 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 risiko-overgang 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 reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, 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.

## 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.

## Anlægsaktiver

### 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

**Materielle anlægsaktiver, fortsat**

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****Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omregnes under aktiver. Disse omfatter ikke tilskrevne renter samt forudbetalte omkostninger som vedrørende den efterfølgende periode.

**Gæld****Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat medtages i balancen med fradrag af årets betalte a conto skatter.

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

For indeværende år er skattesatsen 23,5 %, men udskudt skat hensættes med 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. OKTOBER 2014 - 30. SEPTEMBER 2015**

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> <u>1.000 KR.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	85.183	133
1. Personalemkostninger	-358.274	-325
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>0</u>	-4
<b>Resultat af primær drift</b>	-273.091	-196
3. Finansielle indtægter	498	2
4. Finansielle omkostninger	<u>-51.085</u>	-18
<b>Resultat før skat</b>	-323.678	-212
5. Skat af årets resultat	<u>-78.567</u>	43
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-402.245</u></u>	<u><u>-169</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-402.245</u>	-169
	<u><u>-402.245</u></u>	<u><u>-169</u></u>

**Note**    **BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015****AKTIVER**

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Husleje depositum	20.250	20
	<u>20.250</u>	<u>20</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>20.250</u>	<u>20</u>
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	868.121	852
	<u>868.121</u>	<u>852</u>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg	15.150	0
Udskudt selskabsskatteaktiv	0	79
Periodeafgrænsningsposter	21.807	27
	<u>36.957</u>	<u>106</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>4.206</u>	<u>2</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>909.284</u>	<u>960</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>929.534</u></u>	<u><u>980</u></u>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> <u>1.000 KR.</u>
6.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-675.866	-274
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-550.866</b>	<b>-149</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	916.277	626
	Gæld til bank	149.034	139
	Anden gæld	415.089	364
	Selskabsskat	0	0
		1.480.400	1.129
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.480.400</b>	<b>1.129</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>929.534</b>	<b>980</b>
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
8.	Oplysninger om usikkerheder m.v.		

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**

	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b> <b>1.000 KR.</b>
<b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>		
Gager m.v.	348.536	319
Sociale omkostninger	9.738	4
Andre personaleudgifter	0	1
	<u>358.274</u>	<u>324</u>
<b>2. <u>Afskrivninger:</u></b>		
Inventar og driftsmidler	0	0
Småanskaffelser u/12.800	0	4
	<u>0</u>	<u>4</u>
<b>3. <u>Finansielle indtægter:</u></b>		
Bank	0	0
Debitorer	498	2
	<u>498</u>	<u>2</u>
<b>4. <u>Finansielle omkostninger:</u></b>		
Bank	15.227	14
Kreditorer	11.336	4
Kurstab	581	0
Ej fradrags berettigede omkostninger	23.941	0
	<u>51.085</u>	<u>18</u>

**5. Selskabsskat:**

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> <u>1.000 KR.</u>
Beregnet selskabsskat 2014/15	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	<u>78.567</u>	<u>-43</u>
	<u>78.567</u>	<u>-43</u>
<b>Udskudt skat:</b>		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	656.600	-357
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
Beregningsgrundlag	<u>0</u>	<u>-357</u>
Udskudt skat primo	-78.567	-36
Udskudt skat ultimo, 22 %	<u>0</u>	<u>-79</u>
Regulering udskudt skat 2014/15	<u>78.567</u>	<u>-43</u>

Der hensættes ikke udskudt skat ultimo

<b>6. Egenkapital</b>	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til resultatdisp.</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-273.621	0	-402.245	-675.866
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>-148.621</u>	<u>0</u>	<u>-402.245</u>	<u>-550.866</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter af kr. 1.000

#### **7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er indgået en huslejeaftale, hvor selskabet har forpligtet sig i en periode frem til den 30/4/2020, hvorefter lejemålet kan opsiges dog tidligst den 31/10/2020.

Dette svare til en forpligtelse på 61 måneder a kr. 33.125.

Kassekredittet som er stillet til rådighed har et max på kr. 150.000.

Der er her ud over ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

#### **8. Oplysning om usikkerheder m.v.**

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital og der har endnu engang været et underskud. Dette har presset selskabet økonomi og ledelsen har derfor effektueret planer for reetablering af hele kapitalen. Bl.a. har selskabet flyttet til nye lokaler, hvilket har øget salget og selskabet er kommet positivt ud af det nye regnskabsårs første kvartal. I øvrigt henvises til ledelsesberetningen.