

# **MIKKEL SOMMER ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/07/2013**

---

**Mikkel Sommer**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MIKKEL SOMMER ApS

Skyhøj 8

4300 Holbæk

Telefonnummer: 88970087

CVR-nr: 29317585

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB

Kalundborgvej 60

4300 Holbæk

CVR-nr: 19720705

P-enhed: 1003950290

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for Mikkell Sommer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 15/07/2013

## Direktion

Mikkell Eger Sommer

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mikkel Sommer ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mikkel Sommer ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende 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 vurderingen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin indskudskapital. Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan reetableres inden for en kortere årrække og at selskabet fremmedfinansieres indtil da.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### 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.

Holbæk, 15/07/2013

Britt Steen  
statsautoriseret revisor  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK  
REGISTRERET  
REVISORAKTIESELSKAB

Willy Gotfredsen  
registreret revisor HD  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK  
REGISTRERET  
REVISORAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tegnestue i form af byggerådgivning, projektering, byggeledelse og tilbudsgivning samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reetableres inden for en kortere årrække og at selskabet kan fremmedfinansieres indtil da.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

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.

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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.262.890</b>	<b>1.286.394</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-1.207.356	-1.105.732
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-86.954	-104.765
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-31.420</b>	<b>75.897</b>
Andre finansielle indtægter .....		246	6.040
Øvrige finansielle omkostninger .....		-77.269	-56.800
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-108.443</b>	<b>25.137</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-108.443</b>	<b>25.137</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-108.443	25.137
<b>I alt</b> .....		<b>-108.443</b>	<b>25.137</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		142.591	229.545
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>142.591</b>	<b>229.545</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>142.591</b>	<b>229.545</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		583.969	1.413.145
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		2.790.868	1.157.809
Andre tilgodehavender .....		10.000	60.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.384.837</b>	<b>2.630.954</b>
Likvide beholdninger .....		5.769	43.326
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.390.606</b>	<b>2.674.280</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>3.533.197</b>	<b>2.903.825</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-88.397	20.046
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>5</b>	<b>36.603</b>	<b>145.046</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		2.312.641	1.286.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		298.558	307.833
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		410.678	413.492
Anden gæld .....		474.717	751.114
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>3.496.594</b>	<b>2.758.779</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>3.496.594</b>	<b>2.758.779</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>3.533.197</b>	<b>2.903.825</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.042.895	885.507
Pensioner	50.496	138.780
Andre omkostninger til social sikring	39.252	26.013
Øvrige personaleomkostninger	74.713	55.432
	<b>1.207.356</b>	<b>1.105.732</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	3

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.954	134.612
Avance/tab ved salg	0	-29.847
	<b>86.954</b>	<b>104.765</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	693.183
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>693.183</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	463.638
Årets afskrivninger	86.954
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>550.592</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>142.591</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Indskudskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	20.046	0	145.046
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-108.443	0	-108.443
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-88.397</b>	<b>0</b>	<b>36.603</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet påtager sig sædvanlige forpligtelser i forbindelse med tegne- og byggeopgaver.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.