

Midtgaard ApS

Søndre Landevej 222, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 19 35 92 71

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2018

Dirigent:

Knud Sørensen Midtgaard

Knud Sørensen Midtgaard





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Midtgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 14. juni 2018
Direktion:

Knud Sørensen Midtgaard
Knud Sørensen Midtgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Midtgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 14. juni 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



René Kirkegaard

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne40045



Ole Skovgaard-Simonsen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne24679

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Midtgaard ApS
Adresse, postnr., by	Søndre Landevej 222, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	19 35 92 71
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Knud Sørensen Midtgaard
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af elektrikervirksomhed herunder handel og fabrikation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 316.370 kr. mod et underskud på 213.593 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 2.069.116 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har på balancedagen tabt hele egenkapitalen. Ledelsen vil i overensstemmelse med selskabslovens § 119 redegøre for selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen.

Der henvises til note 2, hvor ledelsen har redegjort for selskabets forudsætning for forsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	1.149.262	1.008.959
3	Personaleomkostninger	-744.049	-1.093.841
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-32.723
	Resultat før finansielle poster	405.213	-117.605
	Finansielle omkostninger	-88.843	-95.988
	Resultat før skat	316.370	-213.593
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u>316.370</u>	<u>-213.593</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>316.370</u>	<u>-213.593</u>
		<u>316.370</u>	<u>-213.593</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	53.597	98.404
		<u>53.597</u>	<u>98.404</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.428	163.379
		<u>117.428</u>	<u>163.379</u>
	Likvide beholdninger	11.304	5.388
	Omsætningsaktiver i alt	<u>182.329</u>	<u>267.171</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>182.329</u></u>	<u><u>267.171</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Aktiekapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-2.194.116	-2.510.486
	Egenkapital i alt	<u>-2.069.116</u>	<u>-2.385.486</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
5	Ansvarlig lånekapital	300.000	300.000
		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	755.251	824.605
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.071	251.169
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	726.291	726.291
	Anden gæld	352.832	550.592
		<u>1.951.445</u>	<u>2.352.657</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.251.445</u>	<u>2.652.657</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>182.329</u></u>	<u><u>267.171</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-2.510.486	-2.385.486
Overført via resultatdisponering	0	316.370	316.370
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>-2.194.116</u>	<u>-2.069.116</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Midtgaard ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatteri forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer, at selskabets aktiviteter i 2018 vil være overskudsgivende, samt at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift. Ledelsen har taget de nødvendige skridt og reduceret omkostningerne i 2018 for at forbedre indtjeningen. Det er en forudsætning at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat er til rådighed.

kr.	2017	2016
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	629.127	951.667
Pensioner	78.907	108.060
Andre omkostninger til social sikring	35.415	34.114
Andre personaleomkostninger	600	0
	<u>744.049</u>	<u>1.093.841</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>

kr.	2017	2016
4 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

5 Ansvarlig lånekapital

kr.	Udestående beløb
Ansvarlig lånekapital	<u>300.000</u>
	<u>300.000</u>

Den ansvarlige lånekapital er ydet uden fast afdragsprofil.