

**Midtgaard ApS**  
Søndre Landevej 222  
6400 Sønderborg  
CVR-nr. 19359271

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Knud Sørensen Midtgaard

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Midtgaard ApS  
Søndre Landevej 222  
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 19359271  
Hjemsted: Sønderborg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Martin Midtgaard  
Knud Sørensen Midtgaard

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kongevej 28  
6400 Sønderborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Midtgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 – 31.12.2016 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31.05.2017

### Direktion

Martin Midtgaard

Knud Sørensen Midtgaard

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Midtgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtgaard ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Sønderborg, den 31.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Kirkegaard  
statsautoriseret revisor

Ole Skovgaard-Simonsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af elektrisk virksomhed herunder handel og fabrikation.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat andrager et underskud på 214 t.kr., hvilket anses for at være utilfredsstillende.

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 1, hvor ledelsen har redegjort for selskabets forudsætning for forsat drift.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.008.959</b>	<b>887</b>
Personaleomkostninger	2	(1.093.841)	(1.174)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(32.723)</u>	<u>(33)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(117.605)</b>	<b>(320)</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(95.988)</u>	<u>(140)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(213.593)</b>	<b>(460)</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(213.593)</u></b>	<b><u>(460)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(213.593)</u>	<u>(460)</u>
		<b><u>(213.593)</u></b>	<b><u>(460)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	33
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>33</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>33</b>
Råvarer og hjælpematerialer		98.404	101
<b>Varebeholdninger</b>		<b>98.404</b>	<b>101</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		163.379	263
Tilgodehavende selskabsskat		0	8
Periodeafgrænsningsposter		0	4
<b>Tilgodehavender</b>		<b>163.379</b>	<b>275</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.388</b>	<b>8</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>267.171</b>	<b>384</b>
<b>Aktiver</b>		<b>267.171</b>	<b>417</b>



## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(2.510.488)	(2.297)
<b>Egenkapital</b>		<b>(2.385.488)</b>	<b>(2.172)</b>
Ansvarlig lånekapital	6	300.000	300
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>300.000</b>	<b>300</b>
Bankgæld		824.605	1.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.171	223
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		726.291	114
Anden gæld		550.592	601
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.352.659</b>	<b>2.289</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.652.659</b>	<b>2.589</b>
<b>Passiver</b>		<b>267.171</b>	<b>417</b>
Going concern	1		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(2.296.895)	(2.171.895)
Årets resultat	0	(213.593)	(213.593)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(2.510.488)</b>	<b>(2.385.488)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer, at selskabets aktiviteter i 2017 vil være overskudsgivende, samt at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift.

Ledelsen har taget de nødvendige skridt og reduceret omkostningerne i 2017 for at forbedre indtjeningen.

Det er en forudsætning at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat er til rådighed.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	951.667	1.024
Pensioner	108.060	112
Andre omkostninger til social sikring	34.114	38
	<b>1.093.841</b>	<b>1.174</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>	

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	32.723	33
	<b>32.723</b>	<b>33</b>

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	165.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>165.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(132.276)
Årets afskrivninger	(32.724)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(165.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anparter	<u>125</u>	1000	<u>125.000</u>
	<u><b>125</b></u>		<u><b>125.000</b></u>

### 6. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital er ydet uden fast afdragsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### 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 rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.