

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

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2016

Dirigent

Navn: Knud Sørensen Midtgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Midtgaard ApS
Søndre Landevej 222
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 19359271
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Martin Midtgaard
Knud Sørensen Midtgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 22.06.2016

Direktion

Martin Midtgaard

Knud Sørensen Midtgaard

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Midtgaard ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Midtgaard ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets drift, at der sker en væsentlig forbedring af selskabets indtjening, ligesom det er en forudsætning, at selskabet har de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Vi er ikke blevet forelagt dokumentation for selskabets fremtidige indtjening, ligesom vi ikke har modtaget dokumentation for, at selskabet har de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 22.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Skovgaard-Simonsen
statsautoriseret revisor

René Kirkegaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 460 t.kr., hvilket anses for værende 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 fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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.

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 klarlægning 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
Indretning af lejede lokaler	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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		888.591	1.138
Personaleomkostninger	2	(1.174.783)	(1.659)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(33.000)</u>	<u>(45)</u>
Driftsresultat		(319.192)	(566)
Andre finansielle indtægter		0	17
Andre finansielle omkostninger		<u>(140.610)</u>	<u>(126)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(459.802)	(675)
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>(226)</u>
Årets resultat		<u>(459.802)</u>	<u>(901)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(459.802)</u>	<u>(901)</u>
		<u>(459.802)</u>	<u>(901)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.723	66
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>1</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>32.723</u>	<u>67</u>
 Anlægsaktiver		 <u>32.723</u>	 <u>67</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 <u>100.447</u>	 <u>250</u>
Varebeholdninger		<u>100.447</u>	<u>250</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 264.950	158
Tilgodehavende selskabsskat		8.088	8
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.516</u>	<u>56</u>
Tilgodehavender		<u>276.554</u>	<u>222</u>
 Likvide beholdninger		 <u>8.272</u>	 <u>0</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>385.273</u>	 <u>472</u>
 Aktiver		 <u><u>417.996</u></u>	 <u><u>539</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(2.296.896)</u>	<u>(1.837)</u>
Egenkapital		<u>(2.171.896)</u>	<u>(1.712)</u>
Ansvarlig lånekapital	7	<u>300.000</u>	<u>300</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>300.000</u>	<u>300</u>
Bankgæld		1.350.912	1.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.276	130
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		113.991	7
Anden gæld		<u>601.713</u>	<u>451</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.289.892</u>	<u>1.951</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.589.892</u>	<u>2.251</u>
Passiver		<u>417.996</u>	<u>539</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.837.094)	(1.712.094)
Årets resultat	0	(459.802)	(459.802)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.296.896)	(2.171.896)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer, at selskabets aktiviteter i 2016 vil være over-skudsgivende, samt at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift.

Ledelsen vil tage de nødvendige skridt for at reducere omkostningerne samt øge omsætningen, og dermed forbedre indtjeningen.

Det er en forudsætning at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat er til rådighed, hvilket på nuværende tidspunkt endnu ikke er afklaret med selskabets pengeinstitut.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.023.719	1.425
Pensioner	112.452	170
Andre omkostninger til social sikring	38.612	64
	1.174.783	1.659
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.000	45
	33.000	45
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	226
	0	226

Noter

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		764.001	89.618
Afgange		(599.001)	(89.618)
Kostpris ultimo		165.000	0
Af- og nedskrivninger primo		(698.278)	(89.618)
Årets afskrivninger		(33.000)	0
Tilbageførsel ved afgange		599.001	89.618
Af- og nedskrivninger ultimo		(132.277)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		32.723	0
		Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

7. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital er ydet uden fast afdragsprofil.