



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

TEGNESTUEN MEJERIET A/S
KOLDING ÅPARK 1, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. oktober 2019

Christopher Fløe Svenningsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tegnestuen Mejeriet A/S Kolding Åpark 1 6000 Kolding
	CVR-nr.: 24 20 82 57 Stiftet: 4. juli 1978 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Bestyrelse	Torben Jensen Lorentzen, formand Bo Rattenborg Jørgensen Søren Nielsen Christopher Fløe Svenningsen Clara Carmes Rigenstrup Finn Smidt Rikke Thohøj Martinusen Mikkel Thohøj Martinusen
Direktion	Søren Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Danske Bank Kolding Åpark 8H 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Tegnestuen Mejeriet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. september 2019

Direktion:

Søren Nielsen

Bestyrelse:

Torben Jensen Lorentzen
Formand

Bo Rattenborg Jørgensen

Søren Nielsen

Christopher Fløe Svenningsen

Clara Carmes Rigenstrup

Finn Smidt

Rikke Thohøj Martinusen

Mikkel Thohøj Martinusen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Tegnestuen Mejeriet A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tegnestuen Mejeriet A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 4. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11677

HOVED- OG NØGLETAL

	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	19.041	19.592	15.846	12.478	16.224
Bruttoresultat.....	5.025	6.996	4.287	3.413	3.708
Årets resultat før skat.....	1.805	3.464	1.377	1.156	1.313
Årets resultat.....	1.404	2.687	1.070	902	1.001
Balance					
Balancesum.....	7.240	9.814	7.457	5.784	7.252
Egenkapital.....	2.852	4.135	2.519	2.348	2.447
Årets forskydning i likvider.....	-1.376	2.421	-715	-1.550	1.869
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	39,4	42,1	33,8	40,6	33,7
Egenkapitalforrentning.....	40,2	80,8	44,6	39,6	44,0

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:
$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af arkitektvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
NETTOOMSÆTNING		19.041.316	19.592
Produktionsomkostninger.....	1	-14.016.470	-12.596
BRUTTORESULTAT		5.024.846	6.996
Distributionsomkostninger.....		-164.598	-278
Administrationsomkostninger.....		-3.067.074	-3.256
DRIFTSRESULTAT		1.793.174	3.462
Finansielle indtægter.....	2	12.498	13
Finansielle omkostninger.....		-737	-11
RESULTAT FØR SKAT		1.804.935	3.464
Skat af årets resultat.....	3	-401.173	-777
ÅRETS RESULTAT		1.403.762	2.687
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.403.000	2.686
Overført resultat.....		762	1
I ALT		1.403.762	2.687

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Goodwill.....		800.621	907
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	800.621	907
Produktionsanlæg og maskiner.....		228.274	353
Andre anlæg og inventar.....		20.002	26
Indretning af lejede lokaler.....		12.049	31
Materielle anlægsaktiver.....	5	260.325	410
Lejededpositum.....		297.676	286
Finansielle anlægsaktiver.....	6	297.676	286
ANLÆGSAKTIVER.....		1.358.622	1.603
Tilgodehavende fra salg.....		4.223.398	4.334
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	587.440	799
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		383.483	954
Andre tilgodehavender.....		50.561	159
Periodeafgrænsningsposter.....		123.163	77
Tilgodehavender.....		5.368.045	6.323
Likvider.....		513.126	1.888
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.881.171	8.211
AKTIVER.....		7.239.793	9.814

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 tkr.
Aktiekapital.....		633.540	634
Overført overskud.....		815.698	815
Forslag til udbytte.....		1.403.000	2.686
EGENKAPITAL.....	8	2.852.238	4.135
Hensættelse til udskudt skat.....		124.387	152
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		124.387	152
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	0	511
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		724.637	1.023
Selskabsskat.....		428.596	690
Anden gæld.....		3.109.935	3.303
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.263.168	5.527
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.263.168	5.527
PASSIVER.....		7.239.793	9.814
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 tkr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 21 (2017/18: 18)			
Finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	12.498	13	
	12.498	13	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	428.596	690	
Regulering af udskudt skat.....	-27.423	87	
	401.173	777	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2018.....		1.290.809	
Tilgang.....		337.314	
Kostpris 30. juni 2019.....		1.628.123	
Afskrivninger 1. juli 2018.....		384.493	
Årets afskrivninger		443.009	
Afskrivninger 30. juni 2019.....		827.502	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....		800.621	
Materielle anlægsaktiver			5
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2018.....	1.394.362	556.217	401.076
Tilgang.....	39.119	0	0
Kostpris 30. juni 2019.....	1.433.481	556.217	401.076
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	1.041.225	530.287	369.942
Årets afskrivninger	163.982	5.928	19.085
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....	1.205.207	536.215	389.027
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	228.274	20.002	12.049

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededesitum	
Kostpris 1. juli 2018.....				286.451	
Tilgang.....				11.225	
Kostpris 30. juni 2019.....				297.676	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....				297.676	
		2019		2018	
		kr.		tkr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning					7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	1.202.440			1.823	
Acontofaktureringer.....	-615.000			-1.535	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	587.440			288	
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	587.440			799	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	0			-511	
	587.440			288	
Egenkapital					8
	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. juli 2018.....	633.540	814.936	2.686.000	4.134.476	
Betalt udbytte.....			-2.686.000	-2.686.000	
Forslag til resultatdisponering.....		762	1.403.000	1.403.762	
Egenkapital 30. juni 2019.....	633.540	815.698	1.403.000	2.852.238	
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
<i>Eventualforpligtelser over for tilknyttet og associeret virksomheder</i>					
Til sikkerhed for tilknyttet og associeret selskabs gæld til pengeinstitutter er der stillet selvskyldnerkaution.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TMP 2017 A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som pr. 30. juni 2019 udgør 0 tkr., er der givet virksomhedspant i debitorfordringer på 1,0 mio. DKK og fordringer 0,5 mio. DKK. Den regnskabsmæssige værdi af debitorfordringer pr. 30. juni 2019 udgør 4.223 tkr. og de samlede fordringer inkl. debitorer udgør 5.368 tkr. Virksomhedspantet ligger ligeledes til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed TMP 2017 A/S.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tegnestuen Mejeriet A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres og levering og risiko er overgået til kunden. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres ydelser med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Selskabet indregner produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på andre anlæg og driftsmidler.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger samt forskningsomkostninger og de udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på kontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Goodwill er baseret på en earn-out. Værdi der overstiger kapitaliseret værdi aktiveres og afskrives.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.