



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 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. oktober 2022

Finn Smidt

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter.....	13-15
Anvendt regnskabspraksis.....	16-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tegnestuen Mejeriet A/S Kolding Åpark 1 6000 Kolding
	CVR-nr.: 24 20 82 57 Stiftet: 4. juli 1978 Kommune: Kolding Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Torben Jensen Lorentzen, formand Tina Saaby Madsen Carsten Sixhøj Rikke 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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. oktober 2022

Direktion:

Søren Nielsen

Bestyrelse:

Torben Jensen Lorentzen
Formand

Tina Saaby Madsen

Carsten Sixhøj

Rikke 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 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 3. oktober 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Paulsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36188

HOVED- OG NØGLETAL

	2021/22 tkr.	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	22.218	25.324	19.090	19.043	19.592
Bruttoresultat.....	6.214	7.286	4.934	5.028	6.996
Årets resultat før skat.....	2.210	3.168	1.201	1.806	3.464
Årets resultat.....	1.713	2.465	933	1.404	2.687
Balance					
Balancesum.....	8.474	10.614	8.716	7.240	9.814
Egenkapital.....	3.162	3.915	2.383	2.853	4.135
Årets forskydning i likvider.....	-137	-144	1.707	-1.376	2.421
Nøgletal					
Bruttomargin.....	28,0	28,8	25,8	26,4	35,7
Soliditetsgrad.....	37,3	36,9	27,3	39,4	42,1
Egenkapitalforrentning.....	48,4	78,3	35,6	40,2	80,8

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

Frie pengestrømme	Pengestrømme fra driftsaktivitet - anlægsinvesteringer, netto
Bruttomargin:	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af arkitektvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i løbet af sidste regnskabsår opstået en verserende tvist som er forsvarligt behandlet i regnskabet.

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	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
NETTOOMSÆTNING		22.218.304	25.324
Produktionsomkostninger.....	1	-16.003.904	-18.038
BRUTTORESULTAT		6.214.400	7.286
Distributionsomkostninger.....		-421.185	-289
Administrationsomkostninger.....		-3.571.224	-3.827
DRIFTSRESULTAT		2.221.991	3.170
Finansielle indtægter.....	2	11.745	13
Finansielle omkostninger.....	3	-23.253	-15
RESULTAT FØR SKAT		2.210.483	3.168
Skat af årets resultat.....	4	-497.804	-703
ÅRETS RESULTAT		1.712.679	2.465
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.715.000	2.465
Overført resultat.....		-2.321	0
I ALT		1.712.679	2.465

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		106.821	136
Materielle anlægsaktiver.....	5	106.821	136
Lejededpositum.....		426.186	402
Finansielle anlægsaktiver.....	6	426.186	402
ANLÆGSAKTIVER.....		533.007	538
Tilgodehavende fra salg.....		4.429.086	5.883
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	986.760	901
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		200.523	667
Udskudte skatteaktiver.....		35.072	54
Andre tilgodehavender.....		330	56
Periodeafgrænsningsposter.....		349.669	438
Tilgodehavender.....	8	6.001.440	7.999
Likvider.....		1.939.388	2.077
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.940.828	10.076
AKTIVER.....		8.473.835	10.614

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Aktiekapital.....		633.540	634
Overført overskud.....		813.320	816
Forslag til udbytte.....		1.715.000	2.465
EGENKAPITAL.....		3.161.860	3.915
Selskabsskat.....		478.820	761
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	478.820	761
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	768.600	994
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.687.614	1.979
Anden gæld.....		2.376.941	2.965
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.833.155	5.938
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		5.311.975	6.699
PASSIVER.....		8.473.835	10.614
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	633.540	815.641	2.465.000	3.914.181
Forslag til resultatdisponering.....		-2.321	1.715.000	1.712.679
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-2.465.000	-2.465.000
Egenkapital 30. juni 2022.....	633.540	813.320	1.715.000	3.161.860

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.	Note
Medarbejderforhold			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	23	22	1
Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter i øvrigt.....	11.745	13	2
	11.745	13	
Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	23.253	15	3
	23.253	15	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	478.820	761	4
Regulering af udskudt skat.....	18.984	-58	
	497.804	703	
Materielle anlægsaktiver			5
		Produktions- anlæg og maskiner	
Kostpris 1. juli 2021.....		1.631.732	
Tilgang.....		49.404	
Kostpris 30. juni 2022.....		1.681.136	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....		1.496.027	
Årets afskrivninger.....		78.288	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....		1.574.315	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		106.821	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededesitum	
Kostpris 1. juli 2021.....		402.832	
Tilgang.....		23.354	
Kostpris 30. juni 2022.....		426.186	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		426.186	

NOTER

	2022 kr.	2021 tkr.	Note	
Igangværende arbejder for fremmed regning			7	
Salgsværdi af udført arbejde.....	2.246.499	7.979		
Acontofaktureringer/acantobetalinge.....	-2.028.339	-8.072		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	218.160	-93		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	986.760	901		
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-768.600	-994		
	218.160	-93		
Tilgodehavender med forfald senere end et år			8	
Udskudte skatteaktiver.....	35.072	54		
	35.072	54		
Langfristede gældsforpligtelser			9	
	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt
Selskabsskat.....	478.820	0	0	761.468
	478.820	0	0	761.468

Eventualposter mv.

10

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser over for tilknyttet virksomheder

Til sikkerhed for tilknyttet selskabs gæld til pengeinstitutter er der stillet selvskyldnerkaution.

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakter med en restløbetid på 16-18 måneder og en samlet leasingforpligtelse på 128 tkr.

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**

11

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som pr. 30. juni 2022 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 2022 udgør 4.454 tkr. og de samlede fordringer inkl. debitorer udgør 6.026 tkr. Virksomhedspantet ligger ligeledes til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed TMP 2017 A/S.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tegnestuen Mejeriet A/S for 2021/22 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

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

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nominel værdi.