

Tegnestuen Michael Frølich ApS

Vindspinderivej 3

4671 Strøby

CVR-nr. 24223973

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. marts 2019

Michael Frølich
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Tegnestuen Michael Frølich ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for Tegnestuen Michael Frølich ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby, den 6. marts 2019

Direktion

Michael Frølich
Direktør

Tegnestuen Michael Frølich ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tegnestuen Michael Frølich ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tegnestuen Michael Frølich ApS for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Herfølge, den 6. marts 2019

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25112822

Karsten Christensen

Registreret revisor

mne4830

Tegnestuen Michael Frølich ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tegnestuen Michael Frølich ApS Vindspinderivej 3 4671 Strøby
CVR-nr.	24223973
Regnskabsår	01-10-2017 - 30-09-2018
Direktion	Michael Frølich, Direktør
Revisor	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge CVR-nr.: 25112822

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tegnestuevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. -195.235, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 8.807, og en egenkapital på kr. -413.905.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet forventer en stabil aktivitet i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tegnestuen Michael Frølich ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af tegnestuevirksomhed, herunder administration og lokaleleje.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Tilgodehavender

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til restgælden.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-88.061	98.207
Personaleomkostninger	1	-92.683	9.850
Driftsresultat		-180.744	108.057
Finansielle omkostninger		-14.491	-6.951
Resultat før skat		-195.235	101.106
Årets resultat		-195.235	101.106
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-195.235	101.106
Resultatdisponering		-195.235	101.106

Tegnestuen Michael Frølich ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	128.550
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	130.200
Andre tilgodehavender		8.807	0
Tilgodehavender		8.807	258.750
Omsætningsaktiver		8.807	258.750
Aktiver		8.807	258.750

Tegnestuen Michael Frølich ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	450.000	450.000
Overført resultat	3	-863.905	-668.672
Egenkapital		-413.905	-218.672
Gæld til banker		100.535	96.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	17.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		243.929	243.929
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.555	65.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		52.193	54.311
Kortfristede gældsforpligtelser		422.712	477.422
Gældsforpligtelser		422.712	477.422
Passiver		8.807	258.750
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	89.621	-15.039
Andre omkostninger til social sikring	2.367	3.949
Andre personaleomkostninger	695	1.240
	<u>92.683</u>	<u>-9.850</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	450.000	450.000
Saldo ultimo	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	-668.670	-769.778
Årets tilgang	-195.235	101.106
Saldo ultimo	<u>-863.905</u>	<u>-668.672</u>
4. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		