

# Tegnestuen Michael Frølich ApS

Vindspinderivej 3

4671 Strøby

CVR-nr. 24223973

## Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. februar 2018

---

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

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strøby, den 20. februar 2018

### **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 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 20. februar 2018

**ReviPartner**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 25112822

Karsten Christensen

Registreret revisor

mne4830

**Tegnestuen Michael Frølich ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Tegnestuen Michael Frølich ApS Vindspinderivej 3 4671 Strøby
CVR-nr.	24223973
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Michael Frølich, Direktør
<b>Revisor</b>	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 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 101.106, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 258.750, og en egenkapital på kr. -218.672.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet forventer en stabil aktivitet i de kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tegnestuen Michael Frølich ApS for 2016/17 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 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

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 eksklusive moms og 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, reduceret med dagpengerefusion.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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).

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Gældsforpligtelser

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

### 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 betalte acontoskatter.



**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>98.207</b>	<b>116.360</b>
Personaleomkostninger	1	9.850	-237.135
<b>Driftsresultat</b>		<b>108.057</b>	<b>-120.775</b>
Finansielle omkostninger	2	-6.951	-9.183
<b>Resultat før skat</b>		<b>101.106</b>	<b>-129.958</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>101.106</b>	<b>-129.958</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		101.106	-129.958
<b>Resultatdisponering</b>		<b>101.106</b>	<b>-129.958</b>

Tegnestuen Michael Frølich ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.550	214.819
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	130.200	144.460
<b>Tilgodehavender</b>		<b>258.750</b>	<b>359.279</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>258.750</b>	<b>359.279</b>
<b>Aktiver</b>		<b>258.750</b>	<b>359.279</b>

Tegnestuen Michael Frølich ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	450.000	450.000
Overført resultat	5	-668.672	-769.778
<b>Egenkapital</b>		<b>-218.672</b>	<b>-319.778</b>
Gæld til banker		96.432	188.708
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		65.250	115.003
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		54.311	113.917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>477.422</b>	<b>679.057</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>477.422</b>	<b>679.057</b>
<b>Passiver</b>		<b>258.750</b>	<b>359.279</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-15.039	221.188
Andre omkostninger til social sikring	3.949	11.527
Andre personaleomkostninger	1.240	4.420
	<u>-9.850</u>	<u>237.135</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger bank	6.951	9.183
	<u>6.951</u>	<u>9.183</u>
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	130.200	144.460
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>130.200</u>	<u>144.460</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	450.000	450.000
Saldo ultimo	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-769.778	-769.778
Årets tilgang	101.106	0
Saldo ultimo	<u>-668.672</u>	<u>-769.778</u>

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.