

# **JMH TEGNESTUE ApS**

Holte Stationsvej 20, 2  
2840 Holte

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/06/2017**

**Jesper Møller Hansen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JMH TEGNESTUE ApS  
Holte Stationsvej 20, 2  
2840 Holte  
  
Telefonnummer: 45411115  
  
CVR-nr: 25497430  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Nordea

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for JMH Tegnestue ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 17/06/2017

## Direktion

Jesper Møller Hansen

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive designvirksomhed og anden i forbindelse dermed stående virksomhed efter direktionens bestemmelser.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har realiseret et underskud i 2016, og forventer tilsvarende et underskud i 2017.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

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

### 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kunst indregnes til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger,

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 0-10 år

Kunst 0- 5 år

Ombygning af lejede lokaler 0-10 år

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-91.313</b>	<b>67.358</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-23.917	-41.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-115.230</b>	<b>26.358</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-4.147	-10.245
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-119.377</b>	<b>16.113</b>
Skat af årets resultat .....		20.370	-29.960
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-99.007</b>	<b>-13.847</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-99.007	-13.847
<b>I alt .....</b>		<b>-99.007</b>	<b>-13.847</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre investeringsaktiver .....		0	67.366
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		67.366	0
Indretning af lejede lokaler .....		0	23.917
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>67.366</b>	<b>91.283</b>
Deposita .....		9.998	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.998</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>77.364</b>	<b>91.283</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		37.949	52.544
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		245.000	210.000
Udsudte skatteaktiver .....		78.541	28.829
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>361.490</b>	<b>291.373</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>361.490</b>	<b>291.373</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>438.854</b>	<b>382.656</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-264.114	-117.304
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-139.114</b>	<b>7.696</b>
Gæld til banker .....		42.900	50.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	8.000
Skyldig selskabsskat .....		24.524	34.763
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		69.092	43.761
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		441.452	238.178
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>577.968</b>	<b>374.960</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>577.968</b>	<b>374.960</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>438.854</b>	<b>382.656</b>

# Noter

## 1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret haft et tab på 99 t.kr., selskabets har derfor tabt mere end halvdelen af egenkapitalen.

Ledelsen er bekendt med reglerne i selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidige overskud.