



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MIDTJYSK CARPORTE APS
TEGLGÅRDSVEJ 1, 8620 KJELLERUP
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. juni 2019

Kim Sejer Godskesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Midtjysk Carporte ApS Teglårdsvej 1 8620 Kjellerup
	CVR-nr.: 32 15 12 13 Stiftet: 12. maj 2009 Hjemsted: Kjellerup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Sejer Godskesen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nykredit Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Midtjysk Carporte ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 16. juni 2019

Direktion:

Kim Sejer Godskesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Midtjysk Carporte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtjysk Carporte ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Silkeborg, den 16. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve håndværk og industri og dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.474.027	1.049.328
Personaleomkostninger.....	1	-148.416	-278.624
Af- og nedskrivninger.....		-12.542	-7.426
DRIFTSRESULTAT		1.313.069	763.278
Andre finansielle indtægter.....	2	62.420	37.383
Andre finansielle omkostninger.....		-58.846	-165.821
RESULTAT FØR SKAT		1.316.643	634.840
Skat af årets resultat.....	3	-294.300	-159.262
ÅRETS RESULTAT		1.022.343	475.578
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.022.343	475.578
I ALT		1.022.343	475.578

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		2.475	9.901
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	2.475	9.901
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		38.736	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	38.736	0
Lejededepositum og andre tilgodehavender.....		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	18.000	18.000
ANLÆGSAKTIVER.....		59.211	27.901
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		299.888	272.415
Varebeholdninger.....		299.888	272.415
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		429.022	170.000
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	610.000	336.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.883.548	1.119.592
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	8	94.028	0
Periodeafgrænsningsposter.....		53.794	10.176
Tilgodehavender.....		3.070.392	1.635.768
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.370.280	1.908.183
AKTIVER.....		3.429.491	1.936.084
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		1.660.321	637.978
EGENKAPITAL.....	9	1.785.321	762.978
Hensættelse til udskudt skat.....		13.666	2.178
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		13.666	2.178
Gæld til pengeinstitutter.....		381.228	262.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		532.904	268.086
Selskabsskat.....		282.812	161.084
Anden gæld.....		433.560	479.720
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.630.504	1.170.928
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.630.504	1.170.928
PASSIVER.....		3.429.491	1.936.084
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			
Løn og gager.....	97.849	129.909	
Pensioner.....	6.673	17.422	
Andre omkostninger til social sikring.....	4.320	2.605	
Andre personaleomkostninger.....	39.574	128.688	
	148.416	278.624	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	57.527	37.383	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	4.893	0	
	62.420	37.383	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	282.812	161.084	
Regulering af udskudt skat.....	11.488	-1.822	
	294.300	159.262	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2018.....		22.277	
Kostpris 31. december 2018.....		22.277	
Afskrivninger 1. januar 2018.....		12.376	
Årets afskrivninger		7.426	
Afskrivninger 31. december 2018.....		19.802	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		2.475	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang.....		63.852	
Afgang.....		-20.000	
Kostpris 31. december 2018.....		43.852	
Årets afskrivninger		5.116	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		5.116	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		38.736	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2018.....		18.000	
Kostpris 31. december 2018.....		18.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		18.000	
	2018	2017	
	kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	610.000	336.000	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	610.000	336.000	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	610.000	336.000	
	610.000	336.000	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse			8
Tilgodehavender hos selskabsdeltager udgør i alt 94.028 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,05%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Lånet forventes indfriet efter statusdagen.			
Egenkapital			9
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	637.978	762.978
Forslag til resultatdisponering.....		1.022.343	1.022.343
Egenkapital 31. december 2018.....	125.000	1.660.321	1.785.321

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

10

Eventualforpligtelser

Selskabet har udbetalt midler til en selskabsdeltager i årets løb, hvor udbetalingen er skattepligtig efter Ligningslovens § 16 E, og hvor der ikke er indeholdt kildeskat i form af A-skat og AM-bidrag. Selskabet hæfter solidarisk med selskabsdeltageren, for den manglede betaling af kildeskat.

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 Kløver Holding, Kjellerup ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Der er stillet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på 300 tkr. til sikkerhed for virksomhedens samlede gæld til pengeinstitut, som udgør 381 tkr. pr. 31. december 2018.

Virksomhedspantet omfatter immaterielle- og materielle anlægsaktiver, varelagre og varedebitorer med en samlet bogført værdi på 770 tkr. pr. 31. december 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Midtjysk Carporte ApS for 2018 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

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

Hvor der leveres produkter 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 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 depasita.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatte.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.