

Midtjysk Tegnestue ApS
Porsevænget 3, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 33 23 88 51

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2019

John Højer Schøler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Midtjysk Tegneste ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3. maj 2019

Direktion

John Højer Schøler

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Midtjysk Tegneste ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtjysk Tegneste ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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 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.

Silkeborg, den 3. maj 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard

statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

Selskabet	Midtjysk Tegnestue ApS Porsevænget 3 8600 Silkeborg
	Telefon: 86 84 56 86
	CVR-nr.: 33 23 88 51
	Stiftet: 1. oktober 2010
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John Højer Schøler
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Jyske Bank Borgergade 24 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor byggeri og anlæg samt at levere ydelser som byggesagkyndig, energikonsulent og levere andre dermed beslægtede ydelser.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning og måling af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet det er usikkert om selskabet vil kunne realisere skattemæssigt underskud inden en periode på 3-5 år. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne udnytte det skattemæssige underskud indenfor de kommende 3 år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden. Ledelsen fremlægger en plan for retableringen på generalforsamlingen.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden. Ledelsen forventer at selskabets pengeinstitut vil videreføre engagementet med de nuværende kreditrammer, og indtil selskabet har opnået den forventede positive drift, vil selskabets ejer tilføre selskabet den nødvendige kapital til at kunne fortsætte driften. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Midtjysk Tegnestue ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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. 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	334.074	347.111
3 Personaleomkostninger	-319.133	-445.474
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-3.250
Driftsresultat	14.941	-101.613
Øvrige finansielle omkostninger	-20.888	-17.471
Resultat før skat	-5.947	-119.084
4 Skat af årets resultat	560	25.596
Årets resultat	-5.387	-93.488
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.387	-93.488
Disponeret i alt	-5.387	-93.488

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.038	20.936
Udskudte skatteaktiver	99.319	98.759
Tilgodehavender i alt	262.357	119.695
Likvide beholdninger	132	132
Omsætningsaktiver i alt	262.489	119.827
Aktiver i alt	262.489	119.827

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Anpartskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	-369.571	-364.184
Egenkapital i alt	-289.571	-284.184
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	93.116	107.063
Anden gæld	458.944	296.948
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	552.060	404.011
Gældsforpligtelser i alt	552.060	404.011
Passiver i alt	262.489	119.827

- 1 **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**
- 2 **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Noter

1. **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden. Ledelsen fremlægger en plan for retableringen på generalforsamlingen.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden. Ledelsen forventer at selskabets pengeinstitut vil videreføre engagementet med de nuværende kreditrammer, og indtil selskabet har opnået den forventede positive drift, vil selskabets ejer tilføre selskabet den nødvendige kapital til at kunne fortsætte driften. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Indregning og måling af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet det er usikkert om selskabet vil kunne realisere skattemæssigt overskud inden en periode på 3 - 5 år. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne udnytte det skattemæssige underskud indenfor de kommende 3 år.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	225.784	363.704
Andre omkostninger til social sikring	27.662	25.670
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>65.687</u>	<u>56.100</u>
	<u>319.133</u>	<u>445.474</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-560</u>	<u>-25.596</u>
	<u>-560</u>	<u>-25.596</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>19.500</u>	<u>19.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-19.500	-16.250
Årets af-/nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-3.250</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-19.500</u>	<u>-19.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2018	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-364.184	-270.696
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-5.387</u>	<u>-93.488</u>
	<u>-369.571</u>	<u>-364.184</u>