

Cad-Tegnestuen ApS

Liljevej 25
9800 Hjørring

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

05/05/2017

Morten Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Cad-Tegnestuen ApS

Liljevej 25

9800 Hjørring

Telefonnummer: 96230131

e-mailadresse: mm@cad-tegnestuen.dk

CVR-nr: 36939621

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Spar Nord Bank

Østergade 8

9800 Hjørring

Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Cad-Tegnestuen 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 2016 samt af resultatet af selskabets drift.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 05/05/2017

Direktion

Morten Madsen
direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med rådgivning inden for byggeri og anlægsarbejder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet.

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 eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af 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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold. Afskrivning på goodwill over 5 år afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for aktivet.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, levetid 3-5 år, restværdi 0 kr.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.091.479	2.116.837
Personaleomkostninger	1	-1.810.859	-1.958.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-97.685	-101.767
Resultat af ordinær primær drift		182.935	56.300
Andre finansielle indtægter		1.345	484
Øvrige finansielle omkostninger		-2.019	0
Ordinært resultat før skat		182.261	56.784
Skat af årets resultat	2	-43.210	-12.233
Årets resultat		139.051	44.551
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		125.000	40.000
Overført resultat		14.051	4.551
I alt		139.051	44.551

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		240.000	320.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	240.000	320.000
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.728	93.233
Materielle anlægsaktiver i alt	4	103.728	93.233
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		343.728	413.233
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		388.220	306.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.450	0
Andre tilgodehavender		0	8.588
Tilgodehavender i alt		444.670	315.388
Likvide beholdninger		401.703	337.978
Omsætningsaktiver i alt		846.373	653.366
Aktiver i alt		1.190.101	1.066.599

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		465.872	451.821
Forslag til udbytte		125.000	40.000
Egenkapital i alt		640.872	541.821
Hensættelse til udskudt skat		61.000	72.900
Hensatte forpligtelser i alt		61.000	72.900
Skyldig selskabsskat		55.110	34.780
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		433.119	417.098
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		488.229	451.878
Gældsforpligtelser i alt		488.229	451.878
Passiver i alt		1.190.101	1.066.599

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	451.821	40.000	541.821
Betalt udbytte				-40.000	-40.000
Årets resultat			14.051	125.000	139.051
Egenkapital, ultimo	50.000	0	465.872	125.000	640.872

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1.517.460	1.772.375
Pensionsbidrag	227.817	149.664
Andre omkostninger til social sikring	65.582	36.731
	<u>1.810.859</u>	<u>1.958.770</u>

Antal ansatte 2016 3 stk. (2015=3 stk.)

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	55.110	34.780
Ændring af udskudt skat	-11.900	-22.547
	<u>43.210</u>	<u>12.233</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	400.000
Af- og nedskrivning primo	-80.000
Årets afskrivning	-80.000
Af- og nedskrivning ultimo	-160.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	240.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	115.000
Tilgang	0	0	92.180
Afgang	0	0	-80.000
Kostpris ultimo	0	0	127.180
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-21.767
Årets afskrivning	0	0	-17.685
Tilbageførsel ved afgang	0	0	16.000
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-23.452
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	103.728

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med modervirksomhed M.M. Holding 2016 ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kilde- og udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for M.M Holding 2016 ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet sikkerhed