

Cad-Tegnestuen ApS

Liljevej 25
9800 Hjørring

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/05/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Spar Nord Bank

Østergade 8

9800 Hjørring

Danmark

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Cad-Tegnstuen 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 2017 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 01/05/2018

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.

Regnskabet er udarbejdet efter de samme regnskabsprincipper som tidligere.

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.

Ved 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 salgsmarkedsomkostninger 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.356.983	2.091.479
Personaleomkostninger	1	-1.994.564	-1.810.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-106.902	-97.685
Resultat af ordinær primær drift		255.517	182.935
Andre finansielle indtægter		754	1.345
Øvrige finansielle omkostninger		-2.860	-2.019
Ordinært resultat før skat		253.411	182.261
Skat af årets resultat	2	-58.618	-43.210
Årets resultat		194.793	139.051
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		175.000	125.000
Overført resultat		19.793	14.051
I alt		194.793	139.051

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		160.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	160.000	240.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.826	103.728
Materielle anlægsaktiver i alt	4	76.826	103.728
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		236.826	343.728
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		812.553	388.220
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.016	56.450
Andre tilgodehavender		2.460	0
Tilgodehavender i alt		872.029	444.670
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		362.718	401.703
Omsætningsaktiver i alt		1.234.747	846.373
Aktiver i alt		1.471.573	1.190.101

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		485.665	465.872
Forslag til udbytte		175.000	125.000
Egenkapital i alt		710.665	640.872
Hensættelse til udskudt skat		41.100	61.000
Hensatte forpligtelser i alt		41.100	61.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Skyldig selskabsskat		70.518	55.110
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		649.290	433.119
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		719.808	488.229
Gældsforpligtelser i alt		719.808	488.229
Passiver i alt		1.471.573	1.190.101

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	465.872	125.000	640.872
Betalt udbytte			-125.000	-125.000
Årets resultat		19.793	175.000	194.793
Egenkapital, ultimo	50.000	485.665	175.000	710.665

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.673.639	1.517.460
Pensionsbidrag	254.600	227.817
Andre omkostninger til social sikring	66.325	65.582
	<u>1.994.564</u>	<u>1.810.859</u>

Antal gennemsnitlig ansatte 2017 3 stk. (2016 =3 stk.)

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	78.518	55.110
Ændring af udskudt skat	-19.900	-11.900
	<u>58.618</u>	<u>43.210</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	127.180
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	127.180
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-23.452
Årets afskrivning	-26.902
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-50.354
Regnskabsmæssig værdi ultimo	76.826

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.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 9-44 måneder og en gennemsnitlig årlig minimumsydelse på 111 tkr. Resterende leasingforpligtelse pr. 31.12.17 udgør 190 tkr.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed.