

## **Mathilde Bjerregaard ApS**

Marskensgade 7  
2100 København Ø  
CVR nr. 38 79 38 29

Ekstern årsrapport for 2017/18

(1. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

Mathilde Bjerregaard ApS  
Marskensgade 7  
2100 København Ø

CVR-nr.: 38793829  
Hjemsted: København  
Stiftet: 10. juli 2017  
Regnskabsår: 2017/18

### **Direktion**

Mathilde Bjerregaard

### **Revision**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning .....                   | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 2 |

### **Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

### **Årsregnskab 2017/18**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance.....                   | 10 |
| Noter .....                    | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Mathilde Bjerregaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. december 2018

I direktionen:

Mathilde Bjerregaard

Generalforsamlingen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende år, ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Mathilde Bjerregaard ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mathilde Bjerregaard ApS for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet forventer at kunne opretholde nuværende kreditfaciliteter. Selskabets ledelse er opmærksom på den tabte selskabskapital, og har iværksat en række tiltag med henblik på reetablering af dattervirksomheden, som sikre den fremtidige indtjening. Dattervirksomheden har vist positiv udvikling efter balancedagen. Årsregnskabet er på den baggrund aflagt efter princippet om going concern.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 4. december 2018  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive arkitektvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -113.691.

Egenkapitalen udgør kr. -63.691.

Selskabets ledelse er opmærksom på årets underskud og den tabte selskabskapital. Der er foretaget væsentlige tiltag i dattervirksomheden Hasløv & Kjærsgaard arkitektfirma I/S, og det forventes at disse vil vise sin effekt i regnskabsåret 2018/19. Ledelsen har på den baggrund positive forventninger til den økonomiske udvikling fremadrettet.

Selskabets ledelse har indhentet tilbagetrædelseserklæring på anden gæld, for at sikre selskabets likviditet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mathilde Bjerregaard ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **RESULTATOPGØRELSE**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### **Skat af årets resultat**

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 posterings direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i associerede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

#### Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden. Udskudt skat indregnes altid til nettorealisationseværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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 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 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 amortiseret kostpris.

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.

## Resultatopgørelse for 2017/18

|   | Note | 2017/18                |
|---|------|------------------------|
| <b>BRUTTORESUTLAT</b> .....                           |      | -10.670                |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder ..... | 2    | <u>-131.577</u>        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                        |      | -142.247               |
| Skat af årets resultat .....                          | 3    | <u>28.556</u>          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                           |      | <u><u>-113.691</u></u> |
| <b>RESULTATDISPONERING:</b>                           |      |                        |
| Overført resultat .....                               |      | <u>-113.691</u>        |
| <b>Resultatdisponering i alt</b> .....                |      | <u><u>-113.691</u></u> |

**Balance pr. 30. juni 2018**

|  | Note |                       |
|--|------|-----------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                 |      | <b>30/6-18</b>        |
| Kapitalandele i associerede virksomheder ..... | 2    | <u>114.087</u>        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....         |      | <u>114.087</u>        |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                     |      | <u>114.087</u>        |
| Udskudt skatteaktiv .....                      |      | <u>28.556</u>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                 |      | <u>28.556</u>         |
| <b>AKTIVER</b> .....                           |      | <u><u>142.643</u></u> |

**Balance pr. 30. juni 2018**

|  | <b>Passiver</b> | <b>Note</b> | <b>30/6-18</b>               |
|--|-----------------|-------------|------------------------------|
| Anpartskapital .....                                   |                 |             | 50.000                       |
| Overført resultat .....                                |                 |             | <u>-113.691</u>              |
| <b>EGENKAPITAL .....</b>                               |                 | <b>4</b>    | <u><b>-63.691</b></u>        |
| <br>   |                 |             |                              |
| Anden gæld .....                                       |                 |             | <u>201.334</u>               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>           |                 |             | <u><b>201.334</b></u>        |
| <br>   |                 |             |                              |
| Anden gæld .....                                       |                 |             | <u>5.000</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>           |                 |             | <u><b>5.000</b></u>          |
| <br>   |                 |             |                              |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                          |                 |             | <u><b>206.334</b></u>        |
| <br>   |                 |             |                              |
| <b>PASSIVER .....</b>                                  |                 |             | <u><u><b>142.643</b></u></u> |
| <br>   |                 |             |                              |
| Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab ..... |                 | 1           |                              |
| Eventualforpligtelser .....                            |                 | 5           |                              |

## Noter

### 1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Selskabet har indhentet tilbagetrædelseserklæring på anden gæld i alt kr. 201.334, samt erklæring om, at gælden ikke vil blive krævet afviklet i perioden frem til 30. juni 2019.

Selskabets ledelse er opmærksom på den tabte selskabskapital. Der er iværksat tiltag i dattervirksomheden, som forventes at resultere i et væsentligt forbedret driftsresultat i regnskabsåret 2018/19. På den baggrund forventes det at selskabskapitalen kan reetableres via egen fremtidig indtjening.

### 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

|  | Hjemsted | Ejerandel | Årets resultat  | Egenkapital    |
|--|----------|-----------|-----------------|----------------|
| Hasløv & Kjærgaard arkitektfirma I/S ..... | Danmark  | 25%       | -526.306        | 548.388        |
| I alt .....                                |          |           | <u>-526.306</u> | <u>548.388</u> |

|  | Udbytte  | Anskaffelsessum | Andel af årets resultat | Andel af egenkapital |
|--|----------|-----------------|-------------------------|----------------------|
| Hasløv & Kjærgaard arkitektfirma I/S ..... | 0        | 251.334         | -131.577                | 114.088              |
| I alt .....                                | <u>0</u> | <u>251.334</u>  | -131.577                | <u>114.088</u>       |
| Hævet i dattervirksomhed .....             |          |                 | <u>-5.670</u>           | 0                    |
| Nettoresultat af dattervirksomheder .....  |          |                 | <u>-137.247</u>         |                      |
| Regnskabsmæssig værdi .....                |          |                 |                         | <u>114.088</u>       |

### 3 Skat af årets resultat

|  |                |
|--|----------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst ..... | 0              |
| Årets regulering af udskudt skat .....               | <u>-28.556</u> |
| Skat af årets resultat i alt .....                   | <u>-28.556</u> |

## Noter

| <b>4 Egenkapital</b>                        | <b>10/7-17</b> | <b>Stiftelse</b> | <b>Forslag<br/>til årets<br/>resultatford.</b> | <b>30/6-18</b> |
|---|----------------|------------------|--|----------------|
| Anpartskapital .....                        | 0              | 50.000           | -  | 50.000         |
| Overført resultat .....                     | 0              | 0                | -113.691                                       | -113.691       |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ..... | 0              | 0                | 0  | 0              |
| I alt .....                                 | <u>0</u>       | <u>50.000</u>    | <u>-113.691</u>                                | <u>-63.691</u> |

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er fuldt ansvarlig deltager i Hasløv & Kjærsgaard arkitektfirma I/S, og hæfter derfor solidarisk for alle forpligtelser i Hasløv & Kjærsgaard arkitektfirma I/S.