

# **Mellembakken IVS**

**Nygårdsvej 25  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 39 90 18 46**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. juni 2020

---

Marianne Mellembakken  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 24. september 2018 - 31. december 2019	4
Balance pr. 31. december 2019	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. september 2018 - 31. december 2019 for Mellembakken IVS.

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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. september 2018 - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 13. april 2020

### **Direktion**

Marianne Mellembakken

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mellembakken IVS  
Nygårdsvej 25  
8800 Viborg

CVR-nr.: 39 90 18 46

Regnskabsperiode: 24. september 2018 - 31. december 2019

Hjemsted: Viborg

### Direktion

Marianne Mellembakken

### Pengeinstitut

Nykredit Bank  
Kalvebod Brygge 1-3  
1780 København V

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 3.039, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.539.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 24. september 2018 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>336.408</b>
Personaleomkostninger	1	-329.899
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>6.509</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-4.439
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.070</b>
Finansielle indtægter		1.259
Finansielle omkostninger		-3.011
<b>Resultat før skat</b>		<b>318</b>
Skat af årets resultat	2	-3.357
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.039</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskaber		6.800
Overført resultat		-9.839
		<b>-3.039</b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>11.543</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>11.543</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>11.543</b></u>
Udskudt skatteaktiv		<u>97</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>97</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>12.792</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>12.889</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>24.432</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1.500
Reserve for iværksætterselskab		6.800
Overført resultat		-9.839
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-1.539</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.137
Selskabsskat		3.454
Anden gæld		7.380
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>25.971</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>25.971</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>24.432</b></u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	



## Noter

	<u>2018/19</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	303.243
Andre omkostninger til social sikring	2.272
Andre personaleomkostninger	<u>24.384</u>
	<b><u><u>329.899</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	3.454
Årets udskudte skat	<u>-97</u>
	<b><u><u>3.357</u></u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	<u>15.982</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>15.982</u>
Årets afskrivninger	<u>4.439</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>4.439</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u><u>11.543</u></u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksættelse skab	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1.500	0	0	1.500
Årets resultat	0	6.800	-9.839	-3.039
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>1.500</b>	<b>6.800</b>	<b>-9.839</b>	<b>-1.539</b>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mellembakken IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, 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 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/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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.