

TEGNESTUEN NAVERCON ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2014

Tom Møllerup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TEGNESTUEN NAVERCON ApS
 Gl Stationsvej 1
 4591 Føllenslev

CVR-nr: 24238881
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Tegnestuen Navercon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føllenslev, den 30/11/2014

Direktion

Tom Wendelbo Møllerup
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision: Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, såfremt lovgivningens betingelser herfor er opfyldte.

Selskabets ledelse erklærer at betingelserne for at undlade revision var opfyldte for regnskabsåret 2013/14.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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: Driftsmateriel og inventar: 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Der afsættes ikke negativ udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		1.112.280	1.984.561
Eksterne omkostninger		-753.650	-1.292.014
Bruttoresultat		358.630	692.547
Personaleomkostninger	1	-489.245	-453.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.469	-184.239
Resultat af ordinær primær drift		-181.084	54.516
Øvrige finansielle omkostninger		-33.496	-57.170
Ordinært resultat før skat		-214.580	-2.654
Ekstraordinært resultat før skat		-214.580	-2.654
Skat af årets resultat	2	5.409	45.486
Årets resultat		-209.171	42.832
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-209.171	42.832
I alt		-209.171	42.832

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Grunde og bygninger		1.599.452	1.641.992
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.714	
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.631.166	1.641.992
Anlægsaktiver i alt		1.631.166	1.641.992
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			130.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		120.000	
Tilgodehavende skat		2.000	
Tilgodehavender i alt		122.000	130.000
Likvide beholdninger		90.726	486.844
Omsætningsaktiver i alt		212.726	616.844
Aktiver i alt		1.843.892	2.258.836

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		375.501	375.501
Overført resultat		-785.122	-287.040
Egenkapital i alt	4	-284.621	213.461
Hensættelse til udskudt skat			20.084
Andre hensatte forpligtelser	5	288.915	
Hensatte forpligtelser i alt		288.915	20.084
Gæld til realkreditinstitutter		1.472.865	1.600.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.472.865	1.600.000
Gæld til realkreditinstitutter		73.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser			164.075
Skyldig selskabsskat		14.675	
Anden gæld		268.701	195.839
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.357	65.378
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		366.733	425.292
Gældsforpligtelser i alt		1.839.598	2.025.292
Passiver i alt		1.843.892	2.258.836

Noter

1. Personalemkostninger

	2012/13 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	438450	452920
Regulering foriepengeforpligtelse	6248	1809
Sociale omkostninger	910	23400
Personalemkostninger, kursus m.v.	8184	11116
	<u>453792</u>	<u>489245</u>

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.
Aktuel skat	<u> </u>
Ændring af udskudt skat	20084
Regulering vedrørende tidligere år	-14675
	<u> </u> <u>5409</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Biler
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	1615699	233480	292875
Tilgang			39643
Regulering af fuldt afskrevet saldo		-233480	
Kostpris ultimo	1615699	0	332518
Opskrivninger primo	536421		
Årets opskrivning			
Opskrivninger ultimo	536421		
Af- og nedskrivning primo	-510128	-233480	-292875
Årets afskrivning	-42540		-7929
Regulering af fuldt afskrevet saldo		233480	
Af- og nedskrivning ultimo	-552668		-300804
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1599452		31714

Ejendomsværdi 2013 udgør kr. 2.000.000.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Opskrivningsfond	Overført resultat	Reservefond	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	375501	-287036		213465
Årets resultat			-209171	-288915	
Overførsel			-288915	288915	
Egenkapital ultimo	125000	375501	-785122		-284621

5. Andre hensatte forpligtelser

Hensat til imødegåelse af forpligtelser vedr. tidligere regnskabsår.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er i selskabets ejendom stillet sikkerhed for realkreditlån opr. kr. 1.600.000.

Til sikkerhed for gæld til bank er deponeret ejerpantebrev i ejendom kr. 150.000.

Der er sikkerhed for gæld til panthavere (Tryk Vesta Forsikring A/S og Europark A/S) er i selskabets ejendom tinglyst udlæg for hhv. kr. 19.765 og kr. 2.623.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tom Mollerup, Gl. Stationsvej 4, 4593 Føllenslev.

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.