



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

TEGNESTUEN MEJERIET, HADERSLEV A/S
GRAVENE 4, 1. SAL, 6100 HADERSLEV
ÅRSRAPPORT
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. oktober 2015

Mikkel Martinusen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tegnestuen Mejeriet, Haderslev A/S Gravene 4, 1. sal 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 28 65 51 85 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015
Bestyrelse	Mikkel Martinusen Rikke Martinusen Søren Nielsen Clara Carmes Rigenstrup
Direktion	Mikkel Martinusen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Gravene 2 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Tegnestuen Mejeriet, Haderslev A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 30. september 2015

Direktion

Mikkel Martinusen

Bestyrelse

Mikkel Martinusen

Rikke Martinusen

Søren Nielsen

Clara Carmes Rigenstrup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Tegnestuen Mejeriet, Haderslev A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tegnestuen Mejeriet, Haderslev A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 30. september 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Kruse
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2014/15 tkr.	2013/14 tkr.	2012/13 tkr.	2011/12 tkr.	2010/11 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	611	808	690	549	491
Årets resultat før skat.....	22	212	183	15	-12
Årets resultat.....	16	160	134	9	-12
Balance					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	77	18	61	0	110
Balancesum.....	1.566	1.432	1.662	897	998
Egenkapital.....	516	632	472	338	329
Årets forskydning i likvider.....	163	634	-607	205	-115
Nøgletal					
Afkastningsgrad.....	1,5	13,7	14,3	1,6	-1,2
Soliditetsgrad.....	33,0	44,1	28,4	37,7	33,0
Egenkapitalforrentning.....	2,8	29,0	33,1	2,7	Neg.
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	3	3	3	3	3

Nøgletallene følger i al væsentlighed Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af arkitektvirksomhed.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Det forventes at selskabet med virkning pr. 1/7 2015 fusioneres med søsterselskabet Tegnestuen Mejeriet A/S, med sidstnævnte som fortsættende selskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tegnestuen Mejeriet, Haderslev A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden har valgt herudover at følge nedenstående regler for klasse C:

- Hoved- og nøgletal indgår i årsregnskabet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres og levering og risiko er overgået til kunden. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Selskabet indregner produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på andre anlæg og driftsmidler.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på kontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

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.

BALANCEN**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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0%

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

NØGLETAL

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad:

$$\frac{\text{Resultat før skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:

$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		610.926	808
Distributionsomkostninger.....		-53.719	-55
Administrationsomkostninger.....		-536.082	-537
DRIFTSRESULTAT.....		21.125	216
Finansielle indtægter.....	1	1.964	5
Finansielle omkostninger.....	2	-1.452	-9
RESULTAT FØR SKAT.....		21.637	212
Skat af årets resultat.....	3	-5.901	-52
ÅRETS RESULTAT.....		15.736	160
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		15.736	132
Overført resultat.....		0	28
I ALT.....		15.736	160

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Andre anlæg og inventar.....		73.901	47
Indretning af lejede lokaler.....		41.201	48
Materielle anlægsaktiver.....	4	115.102	95
Lejededpositum.....		25.000	25
Finansielle anlægsaktiver.....		25.000	25
ANLÆGSAKTIVER.....		140.102	120
Tilgodehavende fra salg.....		900.086	503
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	108.100	41
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	480
Udskudt skatteaktiv.....		8.370	5
Andre tilgodehavender.....		0	34
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	8
Periodeafgrænsningsposter.....		13.260	8
Tilgodehavender.....		1.029.816	1.079
Likvider.....		395.704	233
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.425.520	1.312
AKTIVER.....		1.565.622	1.432

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Forslag til udbytte.....		15.736	132
EGENKAPITAL.....	6	515.736	632
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		64.962	52
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		160.462	0
Selskabsskat.....		50.657	42
Anden gæld.....		773.805	706
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.049.886	800
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.049.886	800
PASSIVER.....		1.565.622	1.432
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 tkr.	Note
Finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	1.814	5	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	150	0	
	1.964	5	
Finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.452	9	
	1.452	9	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	8.860	42	
Regulering af udskudt skat.....	-2.959	10	
	5.901	52	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2014.....	255.631	154.244	
Tilgang.....	76.900	0	
Kostpris 30. juni 2015.....	332.531	154.244	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014.....	208.680	105.749	
Årets afskrivninger	49.950	7.294	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015.....	258.630	113.043	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....	73.901	41.201	
	2015 kr.	2014 tkr.	5
Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	188.100	41	
Acontofaktureringer.....	-80.000	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	108.100	41	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	108.100	41	
	108.100	41	

NOTER
Note
Egenkapital
6

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2014.....	500.000	0	131.988	631.988
Betalt udbytte.....			-131.988	-131.988
Forslag til årets resultatdisponering.....			15.736	15.736
Egenkapital 30. juni 2015.....	500.000	0	15.736	515.736

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant med pant i fordringer på 500 tkr.

Ejerforhold
8

Følgende aktionærer er noteret i selskabets særlige aktionærfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:

TM Partnere A/S
Kolding Åpark 1
6000 Kolding