

Arkitektfirmaet Steen Kærsgaard ApS

CVR-nr. 28 89 04 00

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2012.

Steen Thoft Kærsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Arkitektfirmaet Steen Kærsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 13. december 2012

Direktion

Steen Thoft Kærsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Arkitektfirmaet Steen Kærsgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitektfirmaet Steen Kærsgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på, at der i strid med selskabslovens § 119 ikke er indkaldt til generalforsamling senest 6 måneder efter, at det er konstateret at selskabskapitalen udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises endvidere til ledelsens omtale heraf i ledelsesberetning samt noter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Fjerritslev, den 13. december 2012

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Brian Nielsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arkitektfirmaet Steen Kærsgaard ApS

Kornumvej 4

Salling

9670 Løgstør

Telefon: 96 50 50 33

Telefax: 96 50 50 93

CVR-nr.: 28 89 04 00

Stiftet: 8. juli 2005

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Steen Thoft Kærsgaard

RevisionBRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Borups Allé 3,
9690 Fjerritslev

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået af projektering og tegnearbejde.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

Over halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Selskabets ledelse har besluttet, at stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet, herunder eventuelt indskyde yderligere kapital, således selskabets drift for det kommende år er sikret.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arkitektfirmaet Steen Kærsgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-13.141	-54.530
2 Personaleomkostninger	-116.296	-115.002
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-594	-594
Resultat før finansielle poster	-130.031	-170.126
Andre finansielle indtægter	65	0
3 Andre finansielle omkostninger	-30.533	-23.312
Resultat før skat	-160.499	-193.438
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-160.499	-193.438
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-160.499	-193.438
Disponeret i alt	-160.499	-193.438

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.722	8.316
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.722</u>	<u>8.316</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.722</u>	<u>8.316</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	253.767
Igangværende arbejder for fremmed regning	51.200	18.600
Tilgodehavende selskabsskat	0	6.000
Andre tilgodehavender	941	0
Periodeafgrænsningsposter	6.420	7.856
Tilgodehavender i alt	<u>58.561</u>	<u>286.223</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>58.561</u>	<u>286.223</u>
Aktiver i alt	<u>66.283</u>	<u>294.539</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-659.388	-498.889
Egenkapital i alt	-534.388	-373.889
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	107.537	150.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.152	88.842
Anden gæld	409.982	428.714
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	600.671	668.428
Gældsforpligtelser i alt	600.671	668.428
 Passiver i alt	 66.283	 294.539

5 Eventualposter

6 Nærtstående parter

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Over halvdelen af anpartskapitalen er tabt. Selskabets ledelse har besluttet, at stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet, herunder eventuelt indskyde yderligere kapital, således selskabets drift for det kommende år er sikret. Der henvises endvidere til omtale heraf i ledelsesberetningen.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	93.673	89.001
Pensioner	12.115	12.115
Andre omkostninger til social sikring	5.283	5.269
Personaleomkostninger i øvrigt	5.225	8.617
	<u>116.296</u>	<u>115.002</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	30.533	23.312
	<u>30.533</u>	<u>23.312</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2011	11.880	11.880
Kostpris 30. juni 2012	<u>11.880</u>	<u>11.880</u>
Nedskrivninger 1. juli 2011	-3.564	-2.970
Årets af-/nedskrivninger	-594	-594
Nedskrivninger 30. juni 2012	<u>-4.158</u>	<u>-3.564</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>7.722</u>	<u>8.316</u>

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualposter mv.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Steen Thoft Kærsgaard, Kornumvej 4, 9670 Løgstør