

Arkitekt MAA Ole Justesen ApS
CVR-nr. 15100680

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.01.2013.

Dirigent

Navn: Ole Justesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 31.08.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arkitekt MAA Ole Justesen ApS

Hvidørevej 24

2930 Klampenborg

CVR-nr.: 15100680

Hjemsted: Klampenborg

Regnskabsår: 01.09.2011 - 31.08.2012

Direktion

Ole Justesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2011 - 31.08.2012 for Arkitekt MAA Ole Justesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2011 - 31.08.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 31.01.2013

Direktion

Ole Justesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Arkitekt MAA Ole Justesen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitekt MAA Ole Justesen ApS for regnskabsåret 01.09.2011 - 31.08.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2011 - 31.08.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til note 5, hvoraf det fremgår, at selskabet i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Mellemværendet er forrentet og er indfriet inden afholdelse af den ordinære generalforsamling.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 31.01.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 229 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 570 t.kr. og en egenkapital på 542 t.kr. Årets resultat betragtes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Nettoomsætning		586.815	838.958
Andre driftsindtægter		0	20.000
Vareforbrug		(456.078)	(248.948)
Andre eksterne omkostninger		(231.429)	(190.881)
Bruttoresultat		(100.692)	419.129
Personaleomkostninger	1	(114.758)	(111.925)
Af- og nedskrivninger		(14.656)	(26.528)
Driftsresultat		(230.106)	280.676
Andre finansielle indtægter	2	3.522	355
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(226.584)	281.031
Skat af ordinært resultat	3	(2.485)	(9.385)
Årets resultat		(229.069)	271.646
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		48.300	48.300
Overført resultat		(277.369)	223.346
		(229.069)	271.646

Balance pr. 31.08.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.932	24.846
Indretning af lejede lokaler		0	2.401
Materielle anlægsaktiver	4	<u>43.932</u>	<u>27.247</u>
Andre tilgodehavender		257.250	257.250
Finansielle anlægsaktiver		<u>257.250</u>	<u>257.250</u>
Anlægsaktiver		<u>301.182</u>	<u>284.497</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	375.218
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	32.500
Udskudt skat		0	59.005
Andre tilgodehavender		34.774	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	92.724	0
Tilgodehavender		<u>127.498</u>	<u>466.723</u>
Likvide beholdninger		<u>141.156</u>	<u>226.370</u>
Omsætningsaktiver		<u>268.654</u>	<u>693.093</u>
Aktiver		<u>569.836</u>	<u>977.590</u>

Balance pr. 31.08.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		368.536	645.904
Forslag til udbytte for regnskabsåret		48.300	48.300
Egenkapital		<u>541.836</u>	<u>819.204</u>
Skyldig selskabsskat		0	11.870
Anden gæld		28.000	146.516
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.000</u>	<u>158.386</u>
Gældsforpligtelser		<u>28.000</u>	<u>158.386</u>
Passiver		<u><u>569.836</u></u>	<u><u>977.590</u></u>

Ejerforhold

6

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	645.905	48.300	819.205
Udbetalt udbytte	0	0	(48.300)	(48.300)
Årets resultat	0	(277.369)	48.300	(229.069)
Egenkapital ultimo	125.000	368.536	48.300	541.836

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Personalemkostninger		
Pensioner	114.758	111.925
	<u>114.758</u>	<u>111.925</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	3.522	355
	<u>3.522</u>	<u>355</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	11.870
Ændring af udskudt skat	2.485	(2.334)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(151)
	<u>2.485</u>	<u>9.385</u>
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.	<u>Indretning af lejede lokaler</u> kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	523.712	123.616
Tilgange	26.350	0
Kostpris ultimo	<u>550.062</u>	<u>123.616</u>
Af- og nedskrivninger primo	(498.075)	(121.215)
Årets afskrivninger	(8.055)	(2.401)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(506.130)</u>	<u>(123.616)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>43.932</u>	<u>0</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i året ydet lån til anpartshaver i strid med selskabsloven. Lånet udgør 93 t.kr. pr. 31.08.2012.

Der er ikke tilbagebetalt på lånet i årets løb, men lånet er indfriet inden afholdelse af selskabets ordinære generalforsamling.

Lånet er forrentet i henhold til lovgivningens krav med en rentesats på 9,45%.

Noter

6. Ejerforhold

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

Ole Justesen, Hvidøvrevej 24, 2930 Klampenborg