

**Arkitekt MAA Ole Justesen ApS**  
**CVR-nr. 15100680**

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.02.2015

**Dirigent**

---

Navn: Ole Justesen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 31.08.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Arkitekt MAA Ole Justesen ApS

Hvidørevej 24

2930 Klampenborg

CVR-nr.: 15100680

Hjemsted: Klampenborg

Regnskabsår: 01.09.2013 - 31.08.2014

### **Direktion**

Ole Justesen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014 for Arkitekt MAA Ole Justesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2013 - 31.08.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.09.2013 - 31.08.2014 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 30.01.2015

### Direktion

Ole Justesen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Arkitekt MAA Ole Justesen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Arkitekt MAA Ole Justesen ApS for regnskabsperioden Arkitekt MAA Ole Justesen ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30.01.2015

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er arkitektvirksomhed. Selskabet har med virkning fra 1.9.2014 afviklet sine aktiviteter og selskabet påtænkes likvideret inden udløbet af indeværende regnskabsår.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 54 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 833 t.kr. og en egenkapital på 559 t.kr. Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

### **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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

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

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg 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.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

### **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.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**Resultatopgørelse for 2013/14**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		481.666	637
Andre driftsindtægter		120.000	0
Vareforbrug		(39.610)	(87)
Andre eksterne omkostninger		<u>(357.158)</u>	<u>(348)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>204.898</b>	<b>202</b>
Personaleomkostninger	1	(118.318)	(117)
Af- og nedskrivninger		<u>(40.234)</u>	<u>(29)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>46.346</b>	<b>56</b>
Andre finansielle indtægter	2	0	3
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(4.241)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>42.105</b>	<b>59</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>12.892</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>54.997</u></b>	<b><u>59</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	48
Overført resultat		<u>54.997</u>	<u>11</u>
		<b><u>54.997</u></b>	<b><u>59</u></b>

**Balance pr. 31.08.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.949	186
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>144.949</u>	<u>186</u>
Andre tilgodehavender		257.250	257
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>257.250</u>	<u>257</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>402.199</u>	<u>443</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.503	0
Andre tilgodehavender		0	19
Tilgodehavende selskabsskat		0	6
<b>Tilgodehavender</b>		<u>298.503</u>	<u>25</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>131.361</u>	<u>295</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>429.864</u>	<u>320</u>
<b>Aktiver</b>		<u>832.063</u>	<u>763</u>

**Balance pr. 31.08.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		434.253	379
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	48
<b>Egenkapital</b>		<u><b>559.253</b></u>	<u><b>552</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		31.500	46
Gæld til tilknyttede virksomheder		98.491	94
Anden gæld		142.819	71
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>272.810</b></u>	<u><b>211</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>272.810</b></u>	<u><b>211</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>832.063</b></u></u>	<u><u><b>763</b></u></u>

**Egenkapitalopgørelse for 2013/14**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	379.256	48.300	552.556
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(48.300)	(48.300)
Årets resultat	0	54.997	0	54.997
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>434.253</b>	<b>0</b>	<b>559.253</b>

## Noter

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Pensioner	118.318	117
	<u>118.318</u>	<u>117</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	3
	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	4.241	0
	<u>4.241</u>	<u>0</u>
	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Regulering vedrørende tidligere år	(12.892)	0
	<u>(12.892)</u>	<u>0</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		266.637
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>266.637</u>
Af- og nedskrivninger primo		(81.454)
Årets afskrivninger		(40.234)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(121.688)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>144.949</u>