

Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S

CVR-nr. 10135591

Lille Brostræde 2, 2

6000 Kolding

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.12.2015

Dirigent

Navn: Uffe B. Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.09.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Pengestrømsopgørelse for 2014/15	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S
Lille Brostræde 2, 2
6000 Kolding

CVR-nr.: 10135591
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Bestyrelse

Uffe B. Johansen
Bente Hansen
Lars Edmund

Direktion

Arkitekt m.a.a. Lars Edmund

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 17.12.2015

Direktion

Arkitekt m.a.a. Lars Edmund

Bestyrelse

Uffe B. Johansen

Bente Hansen

Lars Edmund

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015. 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 17.12.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lone M. Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver i lighed med tidligere år arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2014/15 udviser et negativt resultat. Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2015/16.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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

Anvendt regnskabspraksis

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 3-5 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er optaget til kostpriser svarende til direkte løn og fremmed assistance med tillæg af en forholdsmæssig andel af den samlede skønnede avance på timeforbrug. Såfremt den bogførte værdi er højere end den forventede salgspris, er der foretaget nedskrivning.

Fakturerede accontobegæringer på igangværende arbejder for fremmed regning er fratrukket i aktivposten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		267.581	409
Distributionsomkostninger		(2.195)	(6)
Administrationsomkostninger		<u>(318.867)</u>	<u>(315)</u>
Driftsresultat		(53.481)	88
Andre finansielle indtægter		3.981	17
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.205)</u>	<u>(1)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(51.705)	104
Skat af ordinært resultat	1	<u>26.252</u>	<u>(23)</u>
Årets resultat		<u>(25.453)</u>	<u>81</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(25.453)</u>	<u>81</u>
		<u>(25.453)</u>	<u>81</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		425.482	563
Materielle anlægsaktiver	2	<u>425.482</u>	<u>563</u>
Andre tilgodehavender		19.428	19
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>19.428</u>	<u>19</u>
Anlægsaktiver		<u>444.910</u>	<u>582</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning		171.000	565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		96.544	340
Tilgodehavende selskabsskat		14.778	0
Periodeafgrænsningsposter		50.137	22
Tilgodehavender		<u>332.459</u>	<u>927</u>
Likvide beholdninger		<u>585.698</u>	<u>197</u>
Omsætningsaktiver		<u>918.157</u>	<u>1.124</u>
Aktiver		<u>1.363.067</u>	<u>1.706</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500
Overført overskud eller underskud		519.834	545
Egenkapital		<u>1.019.834</u>	<u>1.045</u>
Udskudt skat	5	125.082	137
Hensatte forpligtelser		<u>125.082</u>	<u>137</u>
Skyldig selskabsskat		64.107	342
Anden gæld	6	154.044	182
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>218.151</u>	<u>524</u>
Gældsforpligtelser		<u>218.151</u>	<u>524</u>
Passiver		<u>1.363.067</u>	<u>1.706</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	545.287	1.045.287
Årets resultat	0	(25.453)	(25.453)
Egenkapital ultimo	500.000	519.834	1.019.834

Pengestrømsopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Driftsresultat		(53.481)	89
Af- og nedskrivninger		137.410	149
Ændring i arbejdskapital	7	581.141	(526)
Pengestrømme vedrørende primær drift		665.070	(288)
Modtagne finansielle indtægter		3.981	16
Betalte finansielle omkostninger		(2.205)	(1)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(277.556)	0
Pengestrømme vedrørende drift		389.290	(273)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(605)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	129
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	(476)
Ændring i likvider		389.290	(749)
Likvider primo		196.408	946
Likvider ultimo		585.698	197
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		585.698	197
Likvider ultimo		585.698	197

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.	
1. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	0	64	
Ændring af udskudt skat	(12.151)	(41)	
Effekt af ændrede skattesatser	(14.101)	0	
	<u>(26.252)</u>	<u>23</u>	
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>	
2. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		1.191.055	
Kostpris ultimo		<u>1.191.055</u>	
Af- og nedskrivninger primo		(628.163)	
Årets nedskrivninger		(137.410)	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(765.573)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>425.482</u>	
		<u>Andre tilgo- dehavender kr.</u>	
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		19.428	
Kostpris ultimo		<u>19.428</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>19.428</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	7.034	9
Tilgodehavender	145.041	128
Fremførbare skattemæssige underskud	(26.993)	0
	125.082	137
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	70.453	33
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	53.591	73
Andre skyldige omkostninger	30.000	76
	154.044	182
	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	609.405	(495)
Ændring i leverandørgæld mv.	(28.264)	(31)
	581.141	(526)

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger.

9. Ejerforhold

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

Anderup ApS, Anderup Skovvej 28, 6070 Christiansfeld