
Arkitektfirmaet Carsten Følsgaard A/S

Vedbæk Stationsvej 18, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 15 68 82 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/11 2016

Lars Skanvig
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Arkitektfirmaet Carsten Følsgaard A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. november 2016

Direktion

Charlotte Hvid

Bestyrelse

Carsten Følsgaard
formand

Anette Følsgaard

Lars Skanvig

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Arkitektfirmaet Carsten Følsgaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitektfirmaet Carsten Følsgaard A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 29. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Erik Stener Jørgensen
statsautoriseret revisor

René Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arkitektfirmaet Carsten Følsgaard A/S
Vedbæk Stationsvej 18
2950 Vedbæk

Telefon: 45460080
E-mail: kontakt@foelsgaard.dk
Hjemmeside: www.foelsgaard.dk

CVR-nr.: 15 68 82 03
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Rudersdal

Bestyrelse

Carsten Følsgaard, formand
Anette Følsgaard
Lars Skanvig

Direktion

Charlotte Hvid

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er administration og bygherrerådgivning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 30.084, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.159.139.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.174.699 | 3.679.379 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.079.267 | -3.511.600 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 5 | -42.237 | -18.417 |
| Resultat før finansielle poster | | 53.195 | 149.362 |
| Finansielle indtægter | 2 | 28.438 | 50.710 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -37.353 | -12.625 |
| Resultat før skat | | 44.280 | 187.447 |
| Skat af årets resultat | 4 | -14.196 | -48.940 |
| Årets resultat | | 30.084 | 138.507 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| Overført resultat | | 30.084 | 138.507 |
| | | 30.084 | 138.507 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 534.298 | 214.501 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 534.298 | 214.501 |
| Anlægsaktiver | | 534.298 | 214.501 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 861.473 | 1.825.981 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 545.330 |
| Andre tilgodehavender | | 2.000 | 169.500 |
| Udskudt skatteaktiv | | 23.727 | 37.923 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 57.179 | 60.906 |
| Tilgodehavender | | 944.379 | 2.639.640 |
| Likvide beholdninger | | 4.100.498 | 2.164.047 |
| Omsætningsaktiver | | 5.044.877 | 4.803.687 |
| Aktiver | | 5.579.175 | 5.018.188 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 700.000 | 700.000 |
| Overført resultat | | 2.459.139 | 2.429.055 |
| Egenkapital | 6 | 3.159.139 | 3.129.055 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 118.750 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 316.247 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 184.541 | 738.252 |
| Selskabsskat | | 0 | 49.303 |
| Anden gæld | | 1.800.498 | 1.101.578 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.420.036 | 1.889.133 |
| Gældsforpligtelser | | 2.420.036 | 1.889.133 |
| Passiver | | 5.579.175 | 5.018.188 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.550.987 | 3.302.218 |
| Pensioner | 119.241 | 63.587 |
| Andre omkostninger til social sikring | 51.098 | 42.423 |
| Andre personaleomkostninger | 357.941 | 103.372 |
| | <u>4.079.267</u> | <u>3.511.600</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 0 | 48.838 |
| Andre finansielle indtægter | 28.438 | 1.872 |
| | <u>28.438</u> | <u>50.710</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 11.381 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 25.972 | 12.625 |
| | <u>37.353</u> | <u>12.625</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 49.303 |
| Årets udskudte skat | 14.196 | -363 |
| | <u>14.196</u> | <u>48.940</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | 623.391 |
| Tilgang i årets løb | 362.034 |
| Afgang i årets løb | -408.890 |
| Kostpris 30. juni | <u>576.535</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 408.890 |
| Årets afskrivninger | 42.237 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -408.890 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>42.237</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>534.298</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 700.000 | 2.429.055 | 3.129.055 |
| Årets resultat | 0 | 30.084 | 30.084 |
| Egenkapital 30. juni | <u>700.000</u> | <u>2.459.139</u> | <u>3.159.139</u> |

Selskabskapitalen består af 700.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for moms og afgifter.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Arkitektfirmaet Carsten Følsgaard A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger,

Regnskabspraksis

vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med A&C Følsgaard Invest A/S og det danske datterselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og øvrige omkostninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.