

A/S KFU Arkitekter og Konsulenter

ÅRSRAPPORT FOR 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/05 2013

Poul B. Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for A/S KFU Arkitekter og Konsulenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2012

Direktion

Jesper Munck Loiborg
adm. direktør

Bestyrelse

Frits Rasmussen
formand

Michael Holm Johansen
næstformand

Peter Christian Hansen

Lisbeth Dalgaard Svanholm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i A/S KFU Arkitekter og Konsulenter

Vi har revideret årsregnskabet for A/S KFU Arkitekter og Konsulenter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119, da mere end halvdelen af kapitalen er tabt. Vi henleder opmærksomheden på note 6 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, hvorledes selskabets ledelse planlægger at reetablere selskabets kapital.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

København, den 24. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mona Blønd

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S KFU Arkitekter og Konsulenter
Svanemøllevej 16
2100 København Ø

Telefon: 39182600

Telefax: 38185556

CVR-nr.: 21 27 42 83

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: København

Bestyrelse

Frits Rasmussen, formand
Michael Holm Johansen, næstformand
Peter Christian Hansen
Lisbeth Dalgaard Svanholm

Direktion

Jesper Munck Loiborg, adm. direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S KFU Arkitekter og Konsulenter for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Nettoomsætning

I nettoomsætningen indgår indtægt af arkitekt- og konsulentvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

Driftsomkostninger

I driftsomkostninger indgår de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder gager til arkitekter og konsulenter, autodrift, afskrivninger samt hermed beslægtet omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter administrationsomkostninger, lokaleomkostninger, revision m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver. Afskrivninger indregnes under posten "Driftsomkostninger".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Skyldig skat 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Nettoomsætning	1	7.383.619	9.184.226
Driftsomkostninger		<u>-8.748.739</u>	<u>-8.716.095</u>
Bruttoresultat		-1.365.120	468.131
Administrationsomkostninger		<u>-339.230</u>	<u>-382.441</u>
Resultat af ordinær primær drift		-1.704.350	85.690
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-23.958</u>
Resultat før finansielle poster		-1.704.350	61.732
Finansielle indtægter	2	22.240	49.576
Finansielle omkostninger	3	<u>-47.362</u>	<u>-47.390</u>
Resultat før skat		-1.729.472	63.918
Skat af årets resultat	4	<u>425.506</u>	<u>-15.932</u>
Årets resultat		<u>-1.303.966</u>	<u>47.986</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.303.966</u>	<u>47.986</u>
		<u>-1.303.966</u>	<u>47.986</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		287.859	377.696
Materielle anlægsaktiver	5	287.859	377.696
Deposita		2.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver		2.000	8.000
Anlægsaktiver i alt		289.859	385.696
Debitorer		0	436.217
Igangværende arbejder for fremmed regning		58.290	1.582.693
Andre tilgodehavender		278.355	648.710
Udskudt skatteaktiv		458.402	32.896
Selskabsskat		20.160	9.218
Tilgodehavender		815.207	2.709.734
Likvide beholdninger		2.612.043	1.636.909
Omsætningsaktiver i alt		3.427.250	4.346.643
Aktiver i alt		3.717.109	4.732.339

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-259.309	1.044.657
Egenkapital	6	<u>240.691</u>	<u>1.544.657</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.569	282.025
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.846.340	1.810.819
Anden gæld		1.442.509	1.094.838
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.476.418</u>	<u>3.187.682</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.476.418</u>	<u>3.187.682</u>
Passiver i alt		<u>3.717.109</u>	<u>4.732.339</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
1 Nettoomsætning		
Honorarer	7.371.200	9.134.974
Andre indtægter	12.419	49.252
	<u>7.383.619</u>	<u>9.184.226</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	22.240	49.576
	<u>22.240</u>	<u>49.576</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	47.358	47.390
Andre finansielle omkostninger	4	0
	<u>47.362</u>	<u>47.390</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	10.900
Årets udskudte skat	-425.506	5.033
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1
	<u>-425.506</u>	<u>15.932</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012		<u>1.077.998</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>1.077.998</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2012		700.303
Årets afskrivninger		<u>89.836</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2012		<u>790.139</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>287.859</u>
Afskrives over		<u>3 - 7 år</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	2012	2011
	DKK	DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Afskrivninger, driftsomkostninger	89.836	86.292
	89.836	86.292

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	1.044.657	1.544.657
Årets resultat	0	-1.303.966	-1.303.966
Egenkapital 31. december 2012	500.000	-259.309	240.691

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Selskabets ledelse forventer selskabets kapitalforhold reetableret via egen drift.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	113.769	89.559
Mellem 1 og 5 år	330.409	341.608
	444.178	431.167

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for udlejer/leasinggiver:

Deposita	2.000	8.000
----------	-------	-------

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
8 Medarbejderforhold		
Lønninger	7.053.772	6.745.830
Andre omkostninger til social sikring	<u>74.517</u>	<u>70.802</u>
	<u>7.128.289</u>	<u>6.816.632</u>
Lønninger og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Driftsomkostninger	<u>7.128.288</u>	<u>6.816.631</u>
	<u>7.128.288</u>	<u>6.816.631</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>

Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen/direktionen i året.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

KFU-fonden, Svanemøllevej 16, 2100 København Ø

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er med henblik på at tilvejebringe forretningslokaler for detailhandelen, at erhverve, opføre, ombygge, udleje, bortforpagte og finansiere faste ejendomme samt at drive handel og leasingvirksomhed.