

# Arkitektfirmaet TKT A/S

CVR-nr. 29 51 53 87

## Årsrapport 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 30/11 2015

---

Søren Vestergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Arkitektfirmaet TKT A/S  
Pakhusgården 28  
5000 Odense C

CVR-nr.: 29 51 53 87  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemsted: Odense

### Bestyrelse

Helle Gaarslev Vestergaard, formand  
Søren Vestergaard  
Orsolya Viragh

### Direktion

Søren Vestergaard

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Arkitektfirmaet TKT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. november 2015

### Direktion

Søren Vestergaard

### Bestyrelse

Helle Gaarslev Vestergaard  
formand

Søren Vestergaard

Orsolya Viragh

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Arkitektfirmaet TKT A/S*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Arkitektfirmaet TKT A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 30. november 2015

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 26.490, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.313.563.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arkitektfirmaet TKT A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, 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.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.276.940</b>	<b>5.398.280</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-4.802.289</u>	<u>-4.733.586</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>474.651</b>	<b>664.694</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-53.387</u>	<u>-54.659</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>421.264</b>	<b>610.035</b>
Finansielle indtægter		898	3.636
Finansielle omkostninger		<u>-322.672</u>	<u>-389.954</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>99.490</b>	<b>223.717</b>
Skat af årets resultat		<u>-73.000</u>	<u>-85.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>26.490</u></b>	<b><u>138.717</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	98.400
Overført resultat		<u>26.490</u>	<u>40.317</u>
		<b><u>26.490</u></b>	<b><u>138.717</u></b>

**Balance 30. juni**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.811	106.413
Indretning af lejede lokaler		<u>48.726</u>	<u>75.511</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>128.537</u></b>	<b><u>181.924</u></b>
Deposita		<u>0</u>	<u>444.438</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>444.438</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>128.537</u></b>	<b><u>626.362</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		292.410	705.020
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	11.535.505	9.266.153
Andre tilgodehavender		1.365.246	910.117
Udskudt skatteaktiv		336.000	409.000
Selskabsskat		<u>137</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>13.529.298</u></b>	<b><u>11.290.290</u></b>
Værdipapirer		<u>12.661</u>	<u>13.815</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>12.661</u></b>	<b><u>13.815</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>13.541.959</u></b>	<b><u>11.304.105</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>13.670.496</u></b>	<b><u>11.930.467</u></b>

**Balance 30. juni**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.813.563	4.787.073
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	98.400
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>5.313.563</u></b>	<b><u>5.385.473</u></b>
Kreditinstitutter		5.195.971	3.524.590
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.624.982	1.025.017
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		267.424	182.644
Anden gæld		<u>1.268.556</u>	<u>1.812.743</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.356.933</u></b>	<b><u>6.544.994</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>8.356.933</u></b>	<b><u>6.544.994</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>13.670.496</u></b>	<b><u>11.930.467</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Noter til årsrapporten

	2014/15 kr.	2013/14 kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	4.279.137	4.243.321		
Pensioner	455.977	426.425		
Andre omkostninger til social sikring	67.175	63.840		
	<u><b>4.802.289</b></u>	<u><b>4.733.586</b></u>		
<b>2 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder, salgspris	19.323.109	28.040.167		
Modtagne acontobetalinge	-7.787.604	-18.774.014		
	<u><b>11.535.505</b></u>	<u><b>9.266.153</b></u>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	500.000	4.787.073	98.400	5.385.473
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	0	26.490	0	26.490
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>4.813.563</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>5.313.563</b></u>

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

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

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter m.v.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 330. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 23 måneder med en samlet restleasingydelse på tkr. 322.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på tkr. 924. Lejemålene er opsigeligt fra både lejer og udlejers side med op til 12 måneders varsel.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant på kr. 2 mio. som sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

### 6 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

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

Søren Vestergaard, Chr. Winthers Vej 27B, 5230 Odense M