

**Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S under
omdannelse til Arkitektfirmaet Lars Edmund
ApS**

**Anderup Skovvej 28
6070 Christiansfeld
CVR-nr. 10135591**

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.12.2016

Dirigent

Navn: Uffe Benne Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S under omdannelse til Arkitektfirmaet Lars Edmund ApS

Anderup Skovvej 28

6070 Christiansfeld

CVR-nr.: 10135591

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Uffe Benne Johansen

Bente Rønne 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 01.10.2015 - 30.09.2016 for Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S under omdannelse til Arkitektfirmaet Lars Edmund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20.12.2016

Direktion

Arkitekt m.a.a. Lars Edmund

Bestyrelse

Uffe Benne Johansen

Bente Rønne Hansen

Lars Edmund

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Arkitektfirmaet Lars Edmund A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 20.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2015/16 udviser et negativt resultat.

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

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.

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 acontobegæringer på igangværende arbejder for fremmed regning er fratrukket i aktivposten.

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(43.258)	267.581
Distributionsomkostninger		(2.870)	(2.195)
Administrationsomkostninger		<u>(331.379)</u>	<u>(318.867)</u>
Driftsresultat		(377.507)	(53.481)
Andre finansielle indtægter		8.403	3.981
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.537)</u>	<u>(2.205)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(371.641)	(51.705)
Skat af ordinært resultat	1	<u>81.761</u>	<u>26.252</u>
Årets resultat		<u>(289.880)</u>	<u>(25.453)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(289.880)</u>	<u>(25.453)</u>
		<u>(289.880)</u>	<u>(25.453)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		286.228	425.482
Materielle anlægsaktiver	2	286.228	425.482
Andre tilgodehavender		0	19.428
Finansielle anlægsaktiver	3	0	19.428
Anlægsaktiver		286.228	444.910
Igangværende arbejder for fremmed regning		210.750	171.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		166.171	96.544
Andre tilgodehavender		16.511	0
Tilgodehavende selskabsskat		37.070	14.778
Periodeafgrænsningsposter		21.100	50.137
Tilgodehavender		451.602	332.459
Likvide beholdninger		174.321	585.698
Omsætningsaktiver		625.923	918.157
Aktiver		912.151	1.363.067

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		229.954	519.834
Egenkapital		<u>729.954</u>	<u>1.019.834</u>
Udskudt skat	5	80.391	125.082
Hensatte forpligtelser		<u>80.391</u>	<u>125.082</u>
Skyldig selskabsskat		0	64.107
Anden gæld	6	101.806	154.044
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>101.806</u>	<u>218.151</u>
Gældsforpligtelser		<u>101.806</u>	<u>218.151</u>
Passiver		<u>912.151</u>	<u>1.363.067</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	519.834	1.019.834
Årets resultat	0	(289.880)	(289.880)
Egenkapital ultimo	500.000	229.954	729.954

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(81.761)	(12.151)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(14.101)
	<u>(81.761)</u>	<u>(26.252)</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.191.055
Afgange		(133.935)
Kostpris ultimo		<u>1.057.120</u>
Af- og nedskrivninger primo		(765.573)
Årets nedskrivninger		(124.584)
Tilbageførsel ved afgang		119.265
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(770.892)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>286.228</u>
		Andre tilgodehavender kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		19.428
Afgange		(19.428)
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	Antal	Pålydende værdi kr.
4. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Aktier	500	1.000
	<u>500</u>	<u>500.000</u>
	<u>500</u>	<u>500.000</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(1.959)	7.034
Tilgodehavender	163.223	145.041
Fremførbare skattemæssige underskud	(80.873)	(26.993)
	<u>80.391</u>	<u>125.082</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	70.453
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	63.120	53.591
Andre skyldige omkostninger	38.686	30.000
	<u>101.806</u>	<u>154.044</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger.