

# Rosseels Tegneste ApS

Hasseris Bymidte 21, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 11 85 77 44

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 11.10.16

Willy Rosseel  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Rosseels Tegneste ApS  
Hasseris Bymidte 21  
9000 Aalborg  
Telefon: 98 18 27 44  
Telefax: 98 79 02 50  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 11 85 77 44

---

**Direktion**

---

Willy Rosseel

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Rosseels Tegnestue ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. oktober 2016

**Direktionen**

Willy Rosseel

**Til kapitalejeren i Rosseels Tegnestue ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Rosseels Tegnestue ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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 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. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. oktober 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af landskabsarkitektvirksomhed.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK 332.637 mod DKK -294.249 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.394.318.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2015/16 og balance pr. 30.04.16.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

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

Indregning af igangværende arbejder er i sagens natur behæftet med usikkerhed, idet der ved måling af igangværende arbejder indgår vurderinger og skøn over færdiggørelsesgrad og aconto avance.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**Selskabets forventede udvikling**

For det kommende år forventes et positivt driftsresultat.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.207.158</b>	<b>1.491.063</b>
1	Personaleomkostninger	-1.768.850	-1.793.322
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>438.308</b>	<b>-302.259</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.649	-7.649
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>430.659</b>	<b>-309.908</b>
2	Andre finansielle indtægter	1.798	95.048
3	Andre finansielle omkostninger	-81.820	-79.389
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-80.022</b>	<b>15.659</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>350.637</b>	<b>-294.249</b>
4	Skat af årets resultat	-18.000	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>332.637</b>	<b>-294.249</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	332.637	-294.249
	<b>I alt</b>	<b>332.637</b>	<b>-294.249</b>



<b>AKTIVER</b>		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.123	18.772
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.123</b>	<b>18.772</b>
	Andre tilgodehavender	36.950	35.857
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>36.950</b>	<b>35.857</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>48.073</b>	<b>54.629</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	356.878	599.559
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.067.000	2.115.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	59.842	63.044
	Periodeafgrænsningsposter	19.016	31.437
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.502.736</b>	<b>2.809.040</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.939</b>	<b>1.570</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.504.675</b>	<b>2.810.610</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.552.748</b>	<b>2.865.239</b>

<b>PASSIVER</b>		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.314.318	981.681
<b>7</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.394.318</b>	<b>1.061.681</b>
	Hensættelser til udskudt skat	18.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>18.000</b>	<b>0</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.112.952	839.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.126	188.929
	Anden gæld	884.638	769.113
	Periodeafgrænsningsposter	7.714	5.616
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.140.430</b>	<b>1.803.558</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.140.430</b>	<b>1.803.558</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.552.748</b>	<b>2.865.239</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	1.414.574	1.421.668
Pensioner	314.077	336.169
Andre omkostninger til social sikring	24.869	29.810
Personalemkostninger i øvrigt	15.330	5.675
I alt	1.768.850	1.793.322

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.798	2.673
Øvrige finansielle indtægter	0	92.375
I alt	1.798	95.048

### 3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	81.820	79.389
I alt	81.820	79.389

### 4. Skatter

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	18.000	0
I alt	18.000	0

Under hensyntagen til usikkerhed om fremtidig anvendelse af skattemæssigt underskud til fremførsel er dette skatteaktiv ikke indregnet i årsregnskabet.

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.15	900.800
Kostpris pr. 30.04.16	900.800
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	882.028
Afskrivninger i året	7.649
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16	889.677
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	11.123

30.04.16 DKK	30.04.15 DKK
-----------------	-----------------

**6. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	5.209.291	4.554.908
Acontofaktureringer	-2.142.291	-2.439.908
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	3.067.000	2.115.000



**7. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>		
Saldo pr. 01.05.14	80.000	1.275.930
Forslag til resultatdisponering	0	-294.249
Saldo pr. 30.04.15	80.000	981.681

*Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16*

Saldo pr. 01.05.15	80.000	981.681
Forslag til resultatdisponering	0	332.637
Saldo pr. 30.04.16	80.000	1.314.318

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Saldo, primo	80.000	80.000	400.000	400.000
Kapitalforhøjelse	0	0	80.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	-400.000	0
Saldo, ultimo	80.000	80.000	80.000	400.000

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant t.DKK 1.000.

	30.04.16	30.04.15
	DKK	DKK

## 10. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	37.500	36.400
2 - 5 år	0	0
Efter 5 år	0	0
I alt	37.500	36.400