

Arkitektfirmaet Friis Andersen A/S
CVR-nr. 13853290
Frisegade 1
4800 Nykøbing F.

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. 09 2016

Dirigent

Bente Jørgensen
Navn: Bente Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arkitektfirmaet Friis Andersen A/S
Frisegade 1
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 13853290

Hjemsted: Nykøbing F.

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Hans Erik Albertsen, formand
Søren Jensen Krogh
Ulla Albertsen
Søren Ibsen

Direktion

Søren Ibsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Arkitektfirmaet Friis Andersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Nykøbing F., den 19.09.2016

Direktion



Søren Ibsen

Bestyrelse



Hans Erik Albertsen
formand



Søren Jensen Krogh



Ulla Albertsen



Søren Ibsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Arkitektfirmaet Friis Andersen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitektfirmaet Friis Andersen A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 19.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Svend Sand
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af arkitektvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.261 t.kr. mod 2.661 t.kr. året før. Balancesummen udgør 12.417 t.kr. mod 12.943 t.kr. året før. Egenkapitalen udgør 4.906 t.kr.

Forventet udvikling

Ved en kort horisont er opgavemængden stadig i et niveau, hvor det er nødvendigt at have fremmed arbejdskraft til at hjælpe med at løse opgaverne rettidigt.

Set i et længere perspektiv, er der efter vores opfattelse, grund til at anlægge en optimistisk vurdering. Dette bygges på den kendsgerning at arkitektfirmaets kundekreds stadig udvides, særligt med Storkøbenhavn som udgangspunkt.

At vi stadig får vores opgavemængde udvidet i Københavnsområdet ser vi som et resultat af, at vi er i stand til at byde ind på opgaver, hvor vi er konkurrence duelige.

Vi har ligeledes, som en faktor for vores optimisme, efterhånden oparbejdet en stor erfaring i at byde ind på opgaver, hvor der udbydes i et begrænset udbud.

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 bortset fra omtalen under ”ændringer i anvendt regnskabspraksis”.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis vedrørende præsentation af forslag til udbytte for regnskabsåret. Ændringen medfører at forslag til udbytte ikke længere præsenteres som en gældsforpligtelse, men fremover indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Sammenligningstal er tilpasset den nye praksis. Effekten på resultat og aktiver er 0 t.kr. og effekten på egenkapitalen er 1.800 t.kr.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af fremmed assistance, underrådgivning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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 klarlægning 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende 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 forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.307.457	11.506.739
Personaleomkostninger	1	(9.071.975)	(7.879.851)
Af- og nedskrivninger		<u>(271.788)</u>	<u>(265.921)</u>
Driftsresultat		2.963.694	3.360.967
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		22.537	(26.625)
Andre finansielle indtægter		1.811	14.987
Andre finansielle omkostninger		<u>(54.227)</u>	<u>(398)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.933.815	3.348.931
Skat af ordinært resultat		<u>(672.353)</u>	<u>(687.649)</u>
Årets resultat		<u>2.261.462</u>	<u>2.661.282</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.800.000	1.800.000
Overført resultat		<u>461.462</u>	<u>861.282</u>
		<u>2.261.462</u>	<u>2.661.282</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.513.594	2.518.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		664.033	687.464
Materielle anlægsaktiver	2	<u>3.177.627</u>	<u>3.206.124</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		991.591	970.956
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>991.591</u>	<u>970.956</u>
Anlægsaktiver		<u>4.169.218</u>	<u>4.177.080</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.386.226	1.691.142
Andre tilgodehavender		380	380
Tilgodehavende selskabsskat		0	163.748
Periodeafgrænsningsposter		431.629	207.761
Tilgodehavender		<u>1.818.235</u>	<u>2.063.031</u>
Likvide beholdninger		<u>6.429.679</u>	<u>6.703.113</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.247.914</u>	<u>8.766.144</u>
Aktiver		<u>12.417.132</u>	<u>12.943.224</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.605.856	2.144.394
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Egenkapital		<u>4.905.856</u>	<u>4.444.394</u>
Udskudt skat		<u>1.997.672</u>	<u>1.886.378</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.997.672</u>	<u>1.886.378</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.463.039</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.463.039</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	63.002	0
Deposita		32.535	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.386.656	931.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.114	805.054
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.500.000
Skyldig selskabsskat		371.311	0
Anden gæld		1.830.657	2.361.073
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.290</u>	<u>14.448</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.050.565</u>	<u>6.612.452</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.513.604</u>	<u>6.612.452</u>
Passiver		<u>12.417.132</u>	<u>12.943.224</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.144.394	1.800.000	4.444.394
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.800.000)	(1.800.000)
Årets resultat	0	461.462	1.800.000	2.261.462
Egenkapital ultimo	500.000	2.605.856	1.800.000	4.905.856

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	7.250.823	6.235.325
Pensioner	889.217	783.993
Andre omkostninger til social sikring	826.111	730.194
Andre personaleomkostninger	<u>105.824</u>	<u>130.339</u>
	<u>9.071.975</u>	<u>7.879.851</u>
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
	Grunde og bygninger kr.	
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.518.660	3.524.043
Tilgange	<u>15.620</u>	<u>227.671</u>
Kostpris ultimo	<u>2.534.280</u>	<u>3.751.714</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(2.836.579)
Årets afskrivninger	<u>(20.686)</u>	<u>(251.102)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(20.686)</u>	<u>(3.087.681)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.513.594</u>	<u>664.033</u>
		Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.014.293
Kostpris ultimo		<u>1.014.293</u>
Opskrivninger primo		(43.337)
Opskrivninger		<u>20.635</u>
Opskrivninger ultimo		<u>(22.702)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>991.591</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år 2015/16 kr.
4. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	0	63.002	1.463.039	1.212.935
	0	63.002	1.463.039	1.212.935