

PALLE OLESEN ARKITEKT- OG BEREGNERKONTOR SKØRPING ApS

Jyllandsgade 48
9520 Skørping

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Palle Olesen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PALLE OLESEN ARKITEKT- OG BEREGNERKONTOR SKØRPING ApS
Jyllandsgade 48
9520 Skørping

CVR-nr: 14336109
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Sparekassen vendsyssel
Østergade 15
9760 Vrå

Ledespåtegning

Vi har aflagt dette årsregnskab for tiden 1/1 2015 - 31/12 2015.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med krav i lovgivning, regnskabsstandarder, vedtægter og aftaler.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets økonomiske situation, dets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 09/05/2016

Direktion

Palle Olesen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i selskabet Palle Olesen Arkitekt- og

Vi har opstillet årsregnskabet for selskabet Palle Olesen Arkitekt- og for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De 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.

Skørping, 09/05/2016

Jette Nielsen
registreret revisor
ONreVISION registreret revisionsanpartsselskab
CVR: 33043163

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Udbytte fra kapitalandele indtægtesføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Selskabets ejendomme er investeringsejendomme som optages til anskaffelsessum.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider og restværdier.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til indre værdi. I tilfælde, hvor indre værdi overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acpntoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måkes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelse over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.091.120	1.945.757
Personaleomkostninger		-1.625.469	-1.641.559
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-293.861	-206.719
Resultat af ordinær primær drift		171.790	97.479
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		11.642	3.000
Andre finansielle indtægter		3.144	15.022
Øvrige finansielle omkostninger		-59.010	-85.013
Ordinært resultat før skat		127.566	30.488
Skat af årets resultat		-22.255	-20.000
Årets resultat		105.311	10.488
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		191.045	191.045
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	3.000
Overført resultat		-85.734	-183.557
I alt		105.311	10.488

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.273.632	3.236.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		898.000	932.000
Materielle anlægsaktiver i alt		4.171.632	4.168.755
Kapitalandele i associerede virksomheder		94.000	90.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.000	29.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		123.000	119.000
Anlægsaktiver i alt		4.294.632	4.287.755
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	183.390
Tilgodehavender i alt		0	183.390
Likvide beholdninger		207.348	326.752
Omsætningsaktiver i alt		207.348	510.142
Aktiver i alt		4.501.980	4.797.897

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		100.500	192.000
Andre reserver		0	15.000
Overført resultat		468.988	1.000.788
Forslag til udbytte		191.045	191.045
Egenkapital i alt		760.533	1.398.833
Hensættelse til udskudt skat		27.000	36.000
Hensatte forpligtelser i alt		27.000	36.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.164.320	2.215.643
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.164.320	2.215.643
Gæld til banker		198.978	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.981	290.895
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		267.059	286.488
Skyldig selskabsskat		31.016	54.668
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		767.093	515.370
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.550.127	1.147.421
Gældsforpligtelser i alt		3.714.447	3.363.064
Passiver i alt		4.501.980	4.797.897

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er handel og investering og dermed beslægtet virksomhed samt arkitekt- og beregnerarbejde.

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen andre sikkerhedsstillelser eller pantsætninger udover den pant, som kreditforeningen har i ejendommene.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har i regnskabsåret været ansat 3 medarbejdere i gennemsnit