

PALLE OLESEN ARKITEKT- OG BEREGNERKONTOR SKØRPING ApS

Jyllandsgade 48
9520 Skørping

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

31/05/2017

Palle Olesen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Sparekassen vendsyssel
Østergade 15
9760 Vrå

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for tiden 1/1 2016 - 31/12 2016 for Palle Olesen
Arkitekt- og

Beregnerkontor Skørping ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og
finanseille

stilling 31/12 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 31/05/2017

Direktion

Palle Olesen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ejeren af Palle Olesen Arkitekt- og Beregnerkontor Skørping ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for selskabet Palle Olesen Arkitekt- og Beregnerkontor Skørping ApS for regnskabsåret

1/1 2016 - 31/12 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsenterer årsregnskabet i

overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske

revisorer Ethiske 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 opstilling 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, 31/05/2017

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 22%.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.250.823	2.091.120
Personaleomkostninger		-1.636.264	-1.625.469
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-277.995	-293.861
Resultat af ordinær primær drift		336.564	171.790
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		99.045	11.642
Andre finansielle indtægter		943	3.144
Øvrige finansielle omkostninger		-39.095	-59.010
Ordinært resultat før skat		397.457	127.566
Skat af årets resultat		-65.414	-22.255
Årets resultat		332.043	105.311
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	191.045
Overført resultat		332.043	-85.734
I alt		332.043	105.311

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		2.347.655	3.273.632
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		636.000	898.000
Materielle anlægsaktiver i alt		2.983.655	4.171.632
Kapitalandele i associerede virksomheder		98.000	94.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.000	29.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		127.000	123.000
Anlægsaktiver i alt		3.110.655	4.294.632
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.000	
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		237.500	0
Tilgodehavender i alt		244.500	0
Likvide beholdninger		771.274	207.348
Omsætningsaktiver i alt		1.015.774	207.348
Aktiver i alt		4.126.429	4.501.980

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	1	100.500	100.500
Andre reserver		910.900	0
Overført resultat		801.031	468.988
Forslag til udbytte		0	191.045
Egenkapital i alt		1.812.431	760.533
Hensættelse til udskudt skat		8.000	27.000
Hensatte forpligtelser i alt		8.000	27.000
Gæld til realkreditinstitutter		947.143	2.164.320
Langfristede gældsforpligtelser i alt		947.143	2.164.320
Gæld til banker		158.043	198.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.408	285.981
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		13.229	267.059
Skyldig selskabsskat		83.050	31.016
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		819.125	767.093
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.358.855	1.550.127
Gældsforpligtelser i alt		2.305.998	3.714.447
Passiver i alt		4.126.429	4.501.980

Noter

1. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	200.000
<hr/>	
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital	200.000
Egne kapitalandele	-99.500
Selskabskapital ultimo	105.000
	<hr/>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har i regnskabsåret i gennemsnit været under 5 ansatte.