

Arkiplus A/S
Holbækvej 111
4180 Sorø
CVR-nr. 14823689

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.11.2017

Dirigent

Navn: Lars Frederiksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arkiplus A/S
Holbækvej 111
4180 Sorø

CVR-nr.: 14823689
Hjemsted: Registreret i Sorø
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Telefon: 57832929
Telefax: 57832933
Hjemmeside: www.arkiplus.dk
E-mail: info@arkiplus.dk

Bestyrelse

Lars Frederiksen
Anders Køhler-Johansen
Helje Sørensen

Direktion

Lars Frederiksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Arkiplus 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 03.11.2017

Direktion

Lars Frederiksen

Bestyrelse

Lars Frederiksen

Anders Køhler-Johansen

Helje Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Arkiplus A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Arkiplus A/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 03.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens Jørgen Bay Simonsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

År 2016/17 blev et meget tilfredsstillende år for Arkiplus A/S og i overensstemmelse med forventningerne.

Ledelsen forventer et positivt, men mindre resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.750.756	5.514
Personaleomkostninger	1	(2.736.892)	(2.848)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(195.171)</u>	<u>(121)</u>
Driftsresultat		3.818.693	2.545
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		<u>(22.948)</u>	<u>(25)</u>
Resultat før skat		3.795.745	2.521
Skat af årets resultat	3	<u>(848.023)</u>	<u>(571)</u>
Årets resultat		<u>2.947.722</u>	<u>1.950</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.949.000	1.950
Overført resultat		<u>(1.278)</u>	<u>0</u>
		<u>2.947.722</u>	<u>1.950</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.885.532	1.958
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.088	181
Materielle anlægsaktiver	4	1.961.620	2.139
Anlægsaktiver		1.961.620	2.139
Råvarer og hjælpematerialer		483.770	484
Varebeholdninger		483.770	484
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.135.625	688
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	3.197.000	2.036
Andre tilgodehavender		5.096	0
Periodeafgrænsningsposter		122.028	83
Tilgodehavender		4.459.749	2.807
Likvide beholdninger		2.331.490	2.370
Omsætningsaktiver		7.275.009	5.661
Aktiver		9.236.629	7.800

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Reserve for opskrivninger		828.623	851
Overført overskud eller underskud		671.726	651
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.949.000	1.950
Egenkapital		<u>4.949.349</u>	<u>3.952</u>
Udskudt skat	7	1.760.329	1.397
Hensatte forpligtelser		<u>1.760.329</u>	<u>1.397</u>
Gæld til realkreditinstitutter		598.117	628
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>598.117</u>	<u>628</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	31.000	31
Skyldig selskabsskat		385.539	172
Anden gæld		1.512.295	1.620
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.928.834</u>	<u>1.823</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.526.951</u>	<u>2.451</u>
Passiver		<u>9.236.629</u>	<u>7.800</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	850.742	650.885	1.950.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.950.000)
Overført til reserver	0	(22.119)	22.119	0
Årets resultat	0	0	(1.278)	2.949.000
Egenkapital ultimo	500.000	828.623	671.726	2.949.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				3.951.627
Udbetalt ordinært udbytte				(1.950.000)
Overført til reserver				0
Årets resultat				2.947.722
Egenkapital ultimo				4.949.349

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.374.321	2.470
Pensioner	258.450	256
Andre omkostninger til social sikring	34.819	35
Andre personaleomkostninger	69.302	87
	2.736.892	2.848
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	119.611	121
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	75.560	0
	195.171	121
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	484.550	284
Ændring af udskudt skat	363.473	287
	848.023	571

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.781.640	1.709.522
Tilgange	0	57.574
Afgange	0	(157.600)
Kostpris ultimo	1.781.640	1.609.496
Opskrivninger primo	1.134.322	0
Opskrivninger ultimo	1.134.322	0
Af- og nedskrivninger primo	(958.407)	(1.528.860)
Årets afskrivninger	(72.023)	(47.588)
Tilbageførsel ved afgang	0	43.040
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.030.430)	(1.533.408)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.885.532	76.088
	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.669.026	12.785
Foretagne acontofaktureringer	(12.472.026)	(10.749)
	3.197.000	2.036
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære aktier	100	500.000
	100	500.000

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	193.021	217
Tilgodehavender	1.571.035	1.184
Gældsforpligtelser	(3.727)	(4)
	1.760.329	1.397

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	31.000	31	598.117	454.000
	31.000	31	598.117	454.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelse vedrørende biler.
Resterende omkostninger til leasingaftaler udgør 538 t.kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.885 t.kr. pr. 30.06.2017.

Der er tinglyst ejerpantebrev i grunde opført som varelager, nom. 5.000 t.kr.

Ejerpantebrevet er i selskabets behold.

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 med fradrag af eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg reguleret med årets forskydning i værdi af igangværende arbejder. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

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 råvarer og hjælpematerialer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 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 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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der består af igangværende byggeprojekt, måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for det igangværende byggeprojekt omfatter anskaffelsesprisen for 16 byggegrunde med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

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.