

## Arkitekt og Beregnerkontoret ApS

Løndalvej 10, Vinding

8654 Bryrup

**ÅRSRAPPORT**  
15. oktober 2015 til 14. oktober 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. januar 2017



Dirigent Jørn Randløv

CVR NR. 15099038

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Arkitekt og Beregnerkontoret ApS  
Løndalvej 10, Vinding  
8654 Bryrup

Telefon: 75 75 49 05  
CVR-nr.: 15 09 90 38  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 15. oktober - 14. oktober

### Direktion

Jørn Randløv

### Pengeinstitut

Handelsbanken  
Christian 8's Vej 39  
8600 Silkeborg

### Revisor

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ydingvej 1  
8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 15. oktober 2015 - 14. oktober 2016 for Arkitekt og Beregnerkontoret ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 14. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 15. oktober 2015 - 14. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 24. januar 2017

**Direktion**



Jørn Randløv

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Arkitekt og Beregnerkontoret ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Arkitekt og Beregnerkontoret ApS for perioden 15. oktober 2015 - 14. oktober 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

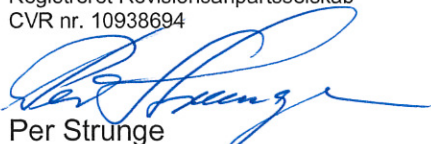
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til 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.

Østbirk, den 24. januar 2017

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694



Per Strunge  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af arkitekt- og beregnerkontor.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat viser et underskud på t.kr. 51. Resultatet anses ikke for værende tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling**

Der forventes et lidt større aktivitetsniveau i de kommende år og en bedre tilpasning mellem omsætning og omkostninger.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Arkitekt og Beregnerkontoret ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Gældsforpligtelser**

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



**RESULTATOPGØRELSE**  
**15. OKTOBER 2015 - 14. OKTOBER 2016**

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>177.751</b>	<b>260.316</b>
3 Personalemkostninger .....	-226.625	-285.040
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-48.874</b>	<b>-24.724</b>
Andre finansielle indtægter .....	6.367	5.953
Andre finansielle omkostninger .....	-8.088	-7.673
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-50.595</b>	<b>-26.444</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-50.595</b>	<b>-26.444</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-50.595	-26.444
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-50.595</b>	<b>-26.444</b>

**BALANCE PR. 14. OKTOBER 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	60.225	12.938
Andre tilgodehavender .....	6.462	4.983
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	69.894	63.527
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>136.581</b>	<b>81.448</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>136.581</b>	<b>81.448</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>136.581</b>	<b>81.448</b>

**BALANCE PR. 14. OKTOBER 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-317.403	-266.809
<b>5 Egenkapital .....</b>	<b>-192.403</b>	<b>-141.809</b>
Kreditinstitutter.....	35.086	13.221
Anden gæld .....	293.898	210.036
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>328.984</b>	<b>223.257</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>328.984</b>	<b>223.257</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>136.581</b>	<b>81.448</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## NOTER

	2015/16	2014/15	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, men direktøren oplyser, at ledelse/ejere vil foretage det fornødne, for at virksomheden kan fortsætte, hvis det ikke kan klares via indtjeningen.			
<b>2 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabet beskæftiger sig med drift af arkitekt- og beregnerkontor.			
<b>3 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....	203.838	261.582	
Pensioner .....	14.778	14.778	
Andre omkostninger til social sikring .....	8.009	8.680	
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>226.625</b>	<b>285.040</b>	
	2016	2015	
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Mellemregning med direktøren .....	69.894	63.527	
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>69.894</b>	<b>63.527</b>	
Af ovenstående lån til ledelsen, t.kr. 70, er der beregnet rente efter selskabslovens regler. Renten udgør for tiden 10,05%.			
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-266.808	-50.595	-317.403
	<b>-141.808</b>	<b>-50.595</b>	<b>-192.403</b>
<b>6 Eventualposter mv.</b>			
Der påhviler virksomheden en leasingforpligtelse på kr. 144.700 for perioden 15.10.2016 - 30.6.2019 vedrørende leasing af en Ford Focus 1,5 SCTi.			