

Tegnestuen Andersen & Rosendal. Arkitekt

MAA K/S

Fuglevænget 9, 9000 Aalborg

CVR-nr. 20 12 06 81

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2019.

Torsten Rosendal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Hovedtal og nøgletal | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tegnestuen Andersen & Rosendal. Arkitekt MAA K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. maj 2019

Direktion

Poul Børge Andersen

Torsten Rosendal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kommanditisterne i Tegnestuen Andersen & Rosendal. Arkitekt MAA K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tegnestuen Andersen & Rosendal. Arkitekt MAA K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisors 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.

Aalborg, den 28. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny Vedsted Jensen

statsautoriseret revisor
mne31488

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Tegnestuen Andersen & Rosendal. Arkitekt MAA K/S Fuglevænget 9 9000 Aalborg |
| | Telefon: 98 10 42 48 |
| | Telefax: 98 10 41 58 |
| | Hjemmeside: www.arks.dk |
| | E-mail: mail@arks.dk |
| | CVR-nr.: 20 12 06 81 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Poul Børge Andersen Torsten Rosendal |
| Komplementar | PATR ApS |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Danske Bank |

Hovedtal og nøgletal

| | 2018 t.kr. | 2017 t.kr. | 2016 t.kr. | 2015 t.kr. | 2014 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 1.390 | 1.776 | 1.438 | 1.462 | 884 |
| Årets resultat | 1.323 | 1.732 | 1.399 | 1.411 | 831 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 848 | 1.158 | 581 | 419 | 309 |
| Egenkapital | 408 | 581 | 182 | -18 | -49 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 48,1 | 50,2 | 31,3 | -4,3 | -15,9 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er rådgivende arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|---|--------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.390.302 | 1.776 |
| 1 Personaleomkostninger | -38.210 | -32 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -24.172 | -9 |
| Driftsresultat | 1.327.920 | 1.735 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -5.300 | -3 |
| Årets resultat | 1.322.620 | 1.732 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 1.322.620 | 1.732 |
| Disponeret i alt | 1.322.620 | 1.732 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2018 | 2017 |
|---|-----------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 91.747 | 118 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>91.747</u> | <u>118</u> |
| Deposita | 20.494 | 20 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>20.494</u> | <u>20</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>112.241</u> | <u>138</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 254.111 | 521 |
| 2 Igangværende arbejder for fremmed regning | 120.925 | 277 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>379.036</u> | <u>798</u> |
| Likvide beholdninger | 356.450 | 222 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>735.486</u> | <u>1.020</u> |
| Aktiver i alt | <u>847.727</u> | <u>1.158</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2018 | 2017 |
|--|----------------|--------------|
| Note | kr. | t.kr. |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 407.816 | 581 |
| Egenkapital i alt | 407.816 | 581 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 3 Gæld til pengeinstitutter | 53.603 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 53.603 | 0 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 16.000 | 0 |
| 2 Igangværende arbejder for fremmed regning | 31.150 | 5 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 54.500 | 53 |
| Anden gæld | 284.658 | 519 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 386.308 | 577 |
| Gældsforpligtelser i alt | 439.911 | 577 |
| Passiver i alt | 847.727 | 1.158 |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Eventualposter | | |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|---|---------------|---------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 13.072 | 18 |
| Andre omkostninger til social sikring | 21 | 0 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 25.117 | 14 |
| | 38.210 | 32 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 1.051.250 | 1.661 |
| Modtagne acontobetalinge | -961.475 | -1.389 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 89.775 | 272 |
| | | |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 120.925 | 277 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser) | -31.150 | -5 |
| | 89.775 | 272 |
| | | |
| 3. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 69.603 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -16.000 | 0 |
| | 53.603 | 0 |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
| | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til Santander, 70 t.kr., har selskabet stillet pant på nominelt 58 t.kr. i bil. Santander har ejendomsforbehold i bilen. Den regnskabsmæssige værdi af bilen udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 79. | | |

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tegnestuen Andersen & Rosendal. Arkitekt MAA K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Da selskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt, indgår det skattemæssige resultat af selskabet i kommanditisternes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.