



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28' · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Arkitekttegnestuen Aabenraa ApS

Kilen 6, 1., 6200 Aabenraa

CVR-nr. 25 10 01 23

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

21/11-16

Anders P. Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Arkitekttegnestuen Aabenraa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 17. november 2016

Direktion

Anders P. Pedersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Arkitekttegnestuen Aabenraa ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitekttegnestuen Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 17. november 2016

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35


Egon Dall Nørgaard
Statsaut. revisor


Mads Klausen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arkitekttegnestuen Aabenraa ApS
Kilen 6, 1.
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 25 10 01 23
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anders P. Pedersen

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørreport 3
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har til formål at drive arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et overskud på kr. 565.349 mod et overskud i 2014/15 på kr. 651.065. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 1.622.363.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arkitekttegnestuen Aabenraa ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er i året ændret, således at foreslået udbytte indregnes som en del af egenkapitalen, hvor det tidligere var indregnet som en gældsforpligtelse.

Ovenstående ændring har medført en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2015 med kr. 650.000 og pr. 30. juni 2016 med kr. 565.000, mens årets resultat og balancesum er uændret for begge år.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Da man anvender produktionsprincippet, udgør nettoomsætningen det slutfakturerede salg reguleret med årets forskydning i værdi af igangværende arbejder, der inkluderer en beregnet andel af det forventede dækningsbidrag.

Andre eksterne omkostninger omfatter fremmed assistance, omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 kostpris i form af afholdte omkostninger til tegning, projektering, tilsyn mv. samt tilsvarende omkostninger til fremmed assistance og med et tillæg af forholdsmæssig andel af det forventede dækningsbidrag.

Anvendt regnskabspraksis

Acontofaktureringer opgøres særskilt for hver sag og modregnes de igangværende arbejder.

Der foretages reservation til imødegåelse af tab på igangværende arbejder. Reservationen er baseret på en individuel vurdering af det forventede tab frem til arbejdets afslutning.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Arkitekttegnestuen Aabenraa ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.208.970	2.410.067
1 Personaleomkostninger	-1.484.315	-1.549.778
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.437	-17.160
Driftsresultat	708.218	843.129
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	656	412
Andre finansielle indtægter	0	304
Øvrige finansielle omkostninger	-7	0
Resultat før skat	708.867	843.845
Skat af årets resultat	-143.518	-192.780
Årets resultat	565.349	651.065
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	565.000	650.000
Overføres til overført resultat	349	1.065
Disponeret i alt	565.349	651.065

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.819	48.256
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.819</u>	<u>48.256</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.819</u>	<u>48.256</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.250	113.765
2	Igangværende arbejder for fremmed regning	127.184	178.023
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.842	16.297
	Andre tilgodehavender	26.000	26.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>27.428</u>	<u>29.919</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>287.704</u>	<u>364.004</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.336.218</u>	<u>2.633.604</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.623.922</u>	<u>2.997.608</u>
	Aktiver i alt	<u>2.655.741</u>	<u>3.045.864</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	932.363	932.013
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	565.000	650.000
	Egenkapital i alt	<u>1.622.363</u>	<u>1.707.013</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	152.700	187.800
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>152.700</u>	<u>187.800</u>
Gældsforpligtelser			
2	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	192.565	332.726
	Selskabsskat	81.850	17.091
	Anden gæld	606.263	801.234
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>880.678</u>	<u>1.151.051</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>880.678</u>	<u>1.151.051</u>
	Passiver i alt	<u>2.655.741</u>	<u>3.045.864</u>
4	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	1.353.435	1.409.803		
Pensioner	110.532	119.810		
Andre omkostninger til social sikring	20.348	20.165		
	<u>1.484.315</u>	<u>1.549.778</u>		
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
2. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	1.808.989	2.058.279		
Modtagne acontobetalinge	-1.874.370	-2.212.982		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-65.381</u>	<u>-154.703</u>		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	127.184	178.023		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-192.565	-332.726		
	<u>-65.381</u>	<u>-154.703</u>		
3. Egenkapital				
	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	932.014	650.000	1.707.014
Årets overførte overskud eller underskud	0	349	-650.000	-649.651
Udbytte for regnskabsåret	0	0	565.000	565.000
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>932.363</u>	<u>565.000</u>	<u>1.622.363</u>

Noter

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Paullin Holding ApS, CVR-nr. 31079500 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr. 99. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr. 40.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.