

Tegnestuen v/Anders Lohse ApS

Strandvejen 279
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 26 12 70 41

Årsrapport for 2016
(16. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2017

Anders Iipke Lohse
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tegnestuen v/Anders Lohse ApS
Strandvejen 279
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 26 12 70 41

Stiftet: 22. juni 2001

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Anders Iipke Lohse

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tegnestuen v/Anders Lohse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. april 2017

I direktionen:

Anders Iipke Lohse

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tegnestuen v/Anders Lohse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tegnestuen v/Anders Lohse ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 revisorerets Etiske 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.

Hellerup, den 30. april 2017

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -24.574.

Egenkapitalen udgør kr. -115.775.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende, men selskabets ledelse ser positivt på fremtiden og forventer at retablere egenkapitalen inden for en kortere periode.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tegnestuen v/Anders Lohse ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

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 og operationelle leasingsomkostninger mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, udbytter mv.

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE		846.163	862.241
Personaleomkostninger.....	1	<u>-855.026</u>	<u>-636.976</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-8.863	225.265
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>-32.500</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-8.863	192.765
Finansielle indtægter		984	6.442
Finansielle omkostninger		<u>-12.019</u>	<u>-14.350</u>
RESULTAT FØR SKAT		-19.898	184.857
Skat af årets resultat	2	<u>-4.676</u>	<u>2.405</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-24.574</u></u>	<u><u>187.262</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-24.574</u>	<u>187.262</u>
Disponeret i alt		<u><u>-24.574</u></u>	<u><u>187.262</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		136.611	0
Andre tilgodehavender		65.844	8.414
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	78.527
Udskudt skatteaktiv		11.021	15.697
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>12.287</u>
Tilgodehavender i alt		<u>213.476</u>	<u>114.925</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>39.158</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>213.476</u>	<u>154.083</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>213.476</u></u>	<u><u>154.083</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-240.775	-216.201
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>-115.775</u>	<u>-91.201</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		41.352	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>287.899</u>	<u>245.284</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>329.251</u>	<u>245.284</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>329.251</u>	<u>245.284</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>213.476</u></u>	<u><u>154.083</u></u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2016	2015
Lønninger	848.815	616.255
Andre omkostninger til social sikring	13.128	13.238
Øvrige personaleomkostninger	2.500	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>-9.417</u>	<u>7.483</u>
Personale omkostninger i alt	<u>855.026</u>	<u>636.976</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>4.676</u>	<u>-2.405</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>4.676</u>	<u>-2.405</u>
3 Anlægsoversigt		Drifts-
		materiel og
		inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2016		501.590
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>501.590</u>
Afskrivninger 1. januar 2016		501.590
Årets afskrivninger		0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2016		<u>501.590</u>
Regnskm. værdi pr. 31. december 2016		<u>0</u>
	2016	2015
Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>32.500</u>
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>32.500</u>

Noter

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Af de samlede tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse pr. 31. december 2016 kan tilgodehavender hos medlemmer af selskabets ledelse specificeres således:

Tilgodehavende hos	Tilbagebetalt i året	Rentefod	Saldo 31/12-16
Direktion	80.250	10,05	0

Lånet er indfriet ved lønagivelse. I perioden indtil indfrielsen er lånet forrentet med 10,05%.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	125.000	0	-216.201	0	-91.201
Betalt udbytte	-	0	0	0	0
Årets resultat	-	0	-24.574	0	-24.574
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-240.775</u>	<u>0</u>	<u>-115.775</u>