
Holstebro Arkitektkontor ApS

Danmarksgade 17, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 43 56 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/09 2017

Erik Flodgaard Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Hoved- og nøgletal 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Holstebro Arkitektkontor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. september 2017

Direktion

Erik Flodgaard Madsen

Lars Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holstebro Arkitektkontor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holstebro Arkitektkontor ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Holstebro, den 6. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holstebro Arkitektkontor ApS
Danmarksgade 17
7500 Holstebro

Telefon: 96119020
Telefax: 97404587
E-mail: arkitekt@ho-ark.dk
Hjemmeside: www.ho-ark.dk

CVR-nr.: 26 43 56 41
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Erik Flodgaard Madsen
Lars Vestergaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltesvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Advokat

Advokaterne Nupark, Holstebro
Nupark 45, 3.
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank
St. Torv 1
7500 Holstebro

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	3.088	2.584	2.454	3.616	3.006
Resultat før finansielle poster	607	146	-363	504	252
Årets resultat	527	136	-263	497	240
Balance					
Balancesum	3.762	3.064	2.963	3.740	4.040
Egenkapital	1.827	1.300	1.164	1.627	1.730
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0	-20	0	-13
Antal medarbejdere	5	5	5	5	5
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	16,1%	4,8%	-12,3%	13,5%	6,2%
Soliditetsgrad	48,6%	42,4%	39,3%	43,5%	42,8%
Forrentning af egenkapital	33,7%	11,0%	-18,8%	29,6%	14,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		3.088.306	2.583.578
Personaleomkostninger	2	-2.439.954	-2.391.577
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-41.283	-46.427
Resultat før finansielle poster		607.069	145.574
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		69.844	43.563
Finansielle indtægter		7.398	3.347
Finansielle omkostninger		-21.814	-26.584
Resultat før skat		662.497	165.900
Skat af årets resultat	4	-135.086	-29.505
Årets resultat		527.411	136.395

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	500.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	69.844	43.563
Overført resultat	-42.433	92.832
	527.411	136.395

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		1.468.411	1.490.075
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.152	66.770
Materielle anlægsaktiver	5	1.515.563	1.556.845
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	349.001	279.157
Tilgodehavender i associerede virksomheder	7	213.164	109.794
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	11.299	7.560
Finansielle anlægsaktiver		573.464	396.511
Anlægsaktiver		2.089.027	1.953.356
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		481.834	485.528
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	457.255	353.223
Andre tilgodehavender		32.500	1.575
Udskudt skatteaktiv	10	0	16.288
Periodeafgrænsningsposter		34.006	26.094
Tilgodehavender		1.005.595	882.708
Likvide beholdninger		667.286	227.681
Omsætningsaktiver		1.672.881	1.110.389
Aktiver		3.761.908	3.063.745

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		317.751	247.907
Overført resultat		809.731	852.164
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital	9	1.827.482	1.300.071
Hensættelse til udskudt skat	10	72.444	0
Hensatte forpligtelser		72.444	0
Kreditinstitutter		543.243	585.123
Langfristet gæld	11	543.243	585.123
Kreditinstitutter	11	41.879	41.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.709	79.729
Selskabsskat		83.253	53.933
Anden gæld		1.081.898	1.003.600
Kortfristet gæld		1.318.739	1.178.551
Gældsforpligtelser		1.861.982	1.763.674
Passiver		3.761.908	3.063.745
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver arkitektvirksomhed.

2 Personaleomkostninger

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Gager	2.036.566	1.979.929
Pensioner	222.233	206.005
Andre omkostninger til social sikring	30.762	46.587
Andre personaleomkostninger	150.393	159.056
	<u>2.439.954</u>	<u>2.391.577</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
---	----------	----------

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	41.283	46.427
	<u>41.283</u>	<u>46.427</u>

Bygninger	21.664	21.664
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.619	24.763
	<u>41.283</u>	<u>46.427</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	46.354	55.968
Årets udskudte skat	88.732	-26.463
	<u>135.086</u>	<u>29.505</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	1.704.722	290.412
Kostpris 30. juni	1.704.722	290.412
Ned- og afskrivninger 1. juli	214.647	223.641
Årets afskrivninger	21.664	19.619
Ned- og afskrivninger 30. juni	236.311	243.260
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.468.411	47.152
Afskrives over	50 år	5 år
	2017 DKK	2016 DKK

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	31.250	31.250
Kostpris 30. juni	31.250	31.250
Værdireguleringer 1. juli	247.907	204.344
Årets resultat	69.844	43.563
Værdireguleringer 30. juni	317.751	247.907
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	349.001	279.157

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Botjek Region	Bredgade 68, 6940				
Midtvest ApS	Lem	125.000	25%	1.047.003	209.373

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	109.794	13.456
Tilgang i årets løb	103.370	0
Kostpris 30. juni	213.164	13.456
Nedskrivninger 1. juli	0	5.896
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	0	-3.739
Nedskrivninger 30. juni	0	2.157
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	213.164	11.299
	2017	2016
	DKK	DKK

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	1.417.191	987.167
Modtagne acontobetalinge	-959.936	-633.944
	457.255	353.223

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	247.907	852.164	0	1.300.071
Årets resultat	0	69.844	-42.433	500.000	527.411
Egenkapital 30. juni	200.000	317.751	809.731	500.000	1.827.482

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-62.278	-60.084
Igangværende arbejder for fremmed regning	131.133	42.222
Låneomkostninger	-3.892	-4.167
Periodeafgrænsningsposter	7.481	5.741
Overført til udskudt skatteaktiv	0	16.288
	72.444	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	16.288
Regnskabsmæssig værdi	0	16.288

11 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Efter 5 år	369.656	413.980
Mellem 1 og 5 år	173.587	171.143
Langfristet del	543.243	585.123
Inden for 1 år	41.879	41.289
	585.122	626.412

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.468.411	1.490.075
Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2017.		

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holstebro Arkitektkontor ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$