

JOHANNESSEN ARCHITECTS ApS

Buchwaldsgade 15
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

07/03/2017

Gert Johannesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHANNESSEN ARCHITECTS ApS
Buchwaldsgade 15
5000 Odense C

Telefonnummer: 28140916
e-mailadresse: gert@johannesen.as

CVR-nr: 26857023
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af arkitektydelser.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 6.469 kr., hvilket anses for ikke tilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening i 2016.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
GENERELT

Årsregnskabet for Johannesen Architects ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering til kunden har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med det udførte arbejde.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værd

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		742.446	102.920
Personaleomkostninger		-720.966	-167.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.413	-5.884
Resultat af ordinær primær drift		17.067	-70.153
Øvrige finansielle omkostninger		-10.598	-14.326
Ordinært resultat før skat		6.469	-84.479
Skat af årets resultat		-1.423	19.140
Årets resultat		5.046	-65.339
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.046	-65.339
I alt		5.046	-65.339

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.234	17.646
Materielle anlægsaktiver i alt		13.234	17.646
Deposita		20.100	20.100
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.100	20.100
Anlægsaktiver i alt		33.334	37.746
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	15.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		114.000	
Udsudte skatteaktiver		124.319	125.742
Andre tilgodehavender		84.000	
Tilgodehavender i alt		322.319	140.742
Omsætningsaktiver i alt		322.319	140.742
Aktiver i alt		355.653	178.488

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-267.795	-272.840
Egenkapital i alt		-142.795	-147.840
Gæld til banker		83.109	153.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.823	16.035
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		334.971	123.753
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.545	32.762
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		498.448	326.328
Gældsforpligtelser i alt		498.448	326.328
Passiver i alt		355.653	178.488

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin selskabskapital. Ledelsen har iværksat forskellige tiltag, der skal genskabe den tabte selskabskapital.

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Gert Johannesen, Bülowvej 6, 5230 Odense M