

Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/S

Vestergade 27, 7620 Lemvig

CVR-nr. 27 91 09 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

Poul Jørn Poulsen
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 17. juni 2016

Direktion

Poul Jørn Poulsen

Bestyrelse

Jens Vilsbøll

Poul Jørn Poulsen

Jeppe Gadegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvisse til ledelsesberetningen samt note 2, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabets forventninger om positive resultater for de kommende år i overvejende grad realiseres.

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.

Lemvig, den 17. juni 2016

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Mogens Kirk
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vilbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/S Vestergade 27 7620 Lemvig
	Telefon: 97810777 Hjemmeside: vp-ark.dk
	CVR-nr.: 27 91 09 20 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Bestyrelse	Jens Vilbøll Poul Jørn Poulsen Jeppe Gadegaard
Direktion	Poul Jørn Poulsen
Revision	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
Dattervirksomhed	Delta Arkitekter A/S, Lemvig

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.193 t.kr. mod 3.180 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -609 t.kr. mod 489 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014 forventede positiv resultat for regnskabsåret. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen og aktionærerne foreslår følgende til godkendelse på ordinær generalforsamling:

- aktionærerne indskyder yderligere 541 t.kr. i aktiekapital
- ansvarlig lånekapital 970 t.kr. konverteres til aktiekapital
- aktiekapitalen nedsættes herefter til 500 t.kr.

Den samlede egenkapital udgør herefter kr. 57.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Udførte opgaver indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte opgaver (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning, der opfylder kriterierne herfor indregnes i takt med, at arbejdet udføres.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vilsbøll & Poulsen Arkitektfirma MAA A/S som administrations-selskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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. Selskabet har et udskudt skatteaktiv, der under hensyn til selskabets hidtidige indtjening ikke blev aktiveret.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.193.182	3.180.427
3 Personaleomkostninger	-2.667.536	-2.561.932
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-6.464
Driftsresultat	-474.354	612.031
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-10.483	-13.121
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.827	7.621
Andre finansielle indtægter	0	15.279
Øvrige finansielle omkostninger	-132.202	-133.018
Resultat før skat	-609.212	488.792
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-609.212	488.792
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	488.792
Disponeret fra overført resultat	-609.212	0
Disponeret i alt	-609.212	488.792

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	236.740	627.355
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.216.743	727.358
Andre tilgodehavender	45.288	45.288
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>29.255</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.498.771</u>	<u>1.429.256</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.498.771</u>	<u>1.429.256</u>
Aktiver i alt	<u>1.498.771</u>	<u>1.429.256</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
8 Overført resultat	-2.511.840	-1.902.628
Egenkapital i alt	-1.511.840	-902.628
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	0	970.000
Gæld til pengeinstitutter	200.000	300.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	200.000	1.270.000
Kortfristet del af langfristet gæld	1.070.000	100.000
Gæld til pengeinstitutter	752.718	50.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser	278.220	187.983
Mellemregning med virksomhedsdeltager	155.656	100.864
Anden gæld	554.017	622.821
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.810.611	1.061.884
Gældsforpligtelser i alt	3.010.611	2.331.884
Passiver i alt	1.498.771	1.429.256
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Kapitaltab		
Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabets egenkapital. Det er ledelsens forventninger at reetablering af selskabets kapital vil finde sted via selskabets drift i de kommende år.		
2. "Usikkerhed ved fortsat drift"		
Det er ledelsens forventninger, at indtjeningen vil vise en positiv udvikling og at driften i de kommende år vil resultere i positive resultater. Regnskabet er således aflagt med fortsat drift for øje.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.102.560	1.943.057
Pensioner	168.993	168.387
Andre omkostninger til social sikring	50.167	52.559
Personaleomkostninger i øvrigt	345.816	397.929
	2.667.536	2.561.932
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	391.536	651.037
Afgang i årets løb	0	-259.502
Kostpris 31. december	391.536	391.535
Af- og nedskrivninger 1. januar	-391.536	-644.574
Årets af-/nedskrivninger	0	-6.463
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	259.502
Af- og nedskrivninger 31. december	-391.536	-391.535
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar	200.000	200.000
Kostpris 31. december	200.000	200.000
Nedskrivninger 1. januar	-200.000	-200.000
Opskrivninger 31. december	-200.000	-200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Delta Arkitekter A/S	Lemvig	51 %
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder for fremmed regning	5.761.515	8.406.624
Faktureret aconto	-4.544.772	-7.679.266
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.216.743	727.358
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
<p>Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p> <p>Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen:</p>		
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-1.902.628	-2.391.420
Årets disponering	-609.212	488.792
	-2.511.840	-1.902.628

Noter

			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Ansvarlig lånekapital	970.000	0	970.000	970.000
Gæld til pengeinstitutter	100.000	0	300.000	400.000
	1.070.000	0	1.270.000	1.370.000

Ansvarlig lånekapital forfalder uden påkrav 18/6 2016.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør 222 t.kr. årligt.

Selskabet har udover sædvanlige garantiforpligtelser i forhold til det af selskabet udførte arbejde igen eventualaktiver eller forpligtelser.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 17 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 49 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 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.

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