

**JKA Arkitekter ApS**

Ringgade 62  
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 28 11 50 83


**ÅRSRAPPORT FOR 2015/16**

1. oktober 2015 til 30. september 2016

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8/2 2017

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_  
Jørn K. Andresen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JKA Arkitekter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 23/12 2016

**Direktion**



Jørn K. Andresen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i JKA Arkitekter ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JKA Arkitekter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

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

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****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.

Sønderborg, den 23/12 2016

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

CVR-nummer 28 90 28 67

  
Henning Kjær HD  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i arkitekt- og konsulentvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 241.653 og status balancerer med kr. 4.031.298 med en egenkapital på kr. 812.484.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### **Den forventede økonomiske udvikling**

Det forventes, at næste år vil give et positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret udløb**

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for JKA Arkitekter ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

**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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger og andre driftsomkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontanrabatter og låneomkostninger.

**Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	100 år	2.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi og med hensyntagen til færdiggørelsesgrad efter produktionskriteriet. Færdiggørelsesgraden måles på grundlag af udført arbejde og den samlede forventede salgsværdi af den enkelte opgave.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til kostpris som svarer til det modtagne provenu efter væsentlige afholdte låneomkostninger.

I efterfølgende perioder måles forpligtelsen til amortiseret kostpris, som svarer til den nominelle restgæld reduceret med forholdsmæssig andel af kurstab og låneomkostninger. Således indregnes forskellen mellem kostprisen og den nominelle restgæld under finansielle omkostninger i resultatopgørelsen med lige store beløb hvert år over låneperioden.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominal gæld.



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.841.961</b>	<b>1.605</b>
1 Andre personaleomkostninger	-1.377.019	-1.297
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.839	-7
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>454.103</b>	<b>301</b>
Andre finansielle omkostninger	-142.534	-152
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>311.569</b>	<b>149</b>
3 Skat af årets resultat	-69.916	-35
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>241.653</b>	<b>114</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	141.653	114
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>241.653</b>	<b>114</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
4 Grunde og bygninger	3.226.309	3.229
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.583	35
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.253.892</b>	<b>3.264</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.253.892</b>	<b>3.264</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	379.406	54
Igangværende arbejder for fremmed regning	398.000	420
<b>Tilgodehavender</b>	<b>777.406</b>	<b>474</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>777.406</b>	<b>474</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>4.031.298</b>	<b>3.738</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	587.484	446
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>812.484</b>	<b>571</b>
Prioritetsgæld	1.955.564	2.068
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.955.564</b>	<b>2.068</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	52.000	51
Gæld til pengeinstitut	364.488	237
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.782	28
Selskabsskat	76.959	32
Anden gæld	205.776	234
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	534.245	517
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.263.250</b>	<b>1.099</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>3.218.814</b>	<b>3.167</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>4.031.298</b>	<b>3.738</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>1 Andre personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.338.035	1.260
Pensioner	38.984	37
<b>Andre personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.377.019</b>	<b>1.297</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger	3.000	3
Driftsmidler	7.839	4
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.839</b>	<b>7</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	69.916	35
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>69.916</b>	<b>35</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	3.235.309	168.151
Kostpris 30. september 2016	3.235.309	168.151
Akkumulerede afskrivninger primo	-6.000	-132.729
Årets afskrivninger	-3.000	-7.839
Afskrivninger 30. september 2016	-9.000	-140.568
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.226.309</b>	<b>27.583</b>

(Kontant ejendomsværdi ved den alm. vurdering pr 1. oktober 2015,  
kr. 2.000.000)

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	445.831	141.653	587.484
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000	100.000
	<u>570.831</u>	<u>241.653</u>	<u>812.484</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	2.171.062	2.064.364	108.800	1.519.363
	<u>2.171.062</u>	<u>2.064.364</u>	<u>108.800</u>	<u>1.519.363</u>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

For prioritetsgæld er der afgivet pant i selskabets ejendom.

Banken har for bankgæld sikkerhed i ejerpantebrev for nom. kr. 800.000, og

Realkredit Danmark A/S har for gæld i ejendom realkreditpantebrev nom.

588.000, 1.368.000 med pant i selskabets ejendom.

Den bogførte værdi af ejendommen andrager kr. 3.226.309.