

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Arkitektfirmaet Plateau ApS

Würglersvej 5, 8870 Langå

CVR-nr.: 28479689

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17/5 2017.

Søren Nørgaard Christensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 - 6 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016 | |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 – 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 – 15 |

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Arkitektfirmaet Plateau ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive stillet forslag om, at selskabets årsrapporter ikke skal revideres fremadrettet. Ledelsen anser at betingelser for fravalg er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå den 17. maj 2017

Direktion:


Søren Nørgaard Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Arkitektfirmaet Plateau ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitektfirmaet Plateau ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 17. maj 2017

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arkitektfirmaet Plateau ApS
Würglersvej 5
8870 Langå
CVR-nr.: 28479689
Stiftelsesdato: 1. februar 2005
Hjemsted: Randers

Ejere med ejerandel over 5%

Tema Holding ApS

Direktion

Søren Nørgaard Christensen

Pengeinstitut

Langå Sparekasse, Langå

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive arkitektvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat i 2017.

Resultatopgørelse

| Noter | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 617.618 | 547.439 |
| 1 Personaleomkostninger | -295.626 | -403.348 |
| Driftsresultat før finansielle poster | 321.992 | 144.091 |
| Finansielle omkostninger | -36.370 | -39.121 |
| Resultat før skat | 285.622 | 104.971 |
| Skat af årets resultat | -33.229 | -11.626 |
| Årets resultat | 252.393 | 93.344 |
| Dette foreslåes anvendt således: | | |
| Udbytte | 0 | 0 |
| Overførsel til næste år | 252.393 | 93.344 |
| Anvendt i alt | 252.393 | 93.344 |

Balance

| Noter | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Grunde til videresalg | 373.150 | 373.150 |
| Varebeholdninger i alt | 373.150 | 373.150 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 138.125 | 161.017 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 45.000 | 65.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 142.595 | 172.306 |
| Andre tilgodehavender | 4.970 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 330.689 | 398.323 |
| Omsætningsaktiver i alt | 703.839 | 771.473 |
| Aktiver i alt | 703.839 | 771.473 |

Balance

| Noter | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -487.151 | -739.544 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 2 Egenkapital i alt | -362.151 | -614.544 |
| 3 Gæld til kreditinstitutter | 422.325 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 422.325 | 0 |
| 3 Gæld til kreditinstitutter | 458.614 | 1.154.880 |
| Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 62.574 | 48.188 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 24.915 | 32.813 |
| Skyldig selskabsskat | 3.518 | 0 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder | 28.692 | 44.067 |
| Anden gæld | 65.352 | 106.068 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 643.665 | 1.386.016 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.065.990 | 1.386.016 |
| Passiver i alt | 703.839 | 771.473 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|---------|---------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og vederlag | 258.443 | 355.477 |
| Pensioner | 32.400 | 44.550 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.784 | 3.321 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personaleomkostninger i alt | 295.626 | 403.348 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | 1 | 1 |
| | <hr/> | <hr/> |

2. Egenkapital

| | Selskabs kapital | Overført resultat | Udbytte |
|----------------------|------------------|-------------------|---------|
| Saldo pr. 31/12 2015 | 125.000 | -739.544 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 252.393 | 0 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Saldo pr. 31/12 2016 | <hr/> 125.000 | <hr/> -487.151 | <hr/> 0 |

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 31/12 2015 | Gæld 31/12 2016 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| Anlægs lån til pengeinstitutter | 0 | 536.325 | 114.000 | 0 |
| | <hr/> 0 | <hr/> 536.325 | <hr/> 114.000 | <hr/> 0 |

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Tema Holding ApS for skat af koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev DKK 800.000 i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør DKK 373.150.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Arkitektfirmaet Plateau ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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 under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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