

**Arkitektfirmaet Arne Birk v/Søren Thomsen
ApS
Møllergade 67
5700 Svendborg
CVR-nr. 28859422**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2016

Dirigent

Navn: Søren Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	12
Balance pr. 31.12.2015	13
Egenkapitalopgørelse for 2015	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arkitektfirmaet Arne Birk v/Søren Thomsen ApS
Møllergade 67
5700 Svendborg

CVR-nr.: 28859422

Hjemsted: Svendborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 62 21 61 71

Telefax: 62 21 61 88

Hjemmeside: www.arnebirk.dk

E-mail: post@arnebirk.dk

Direktion

Søren Thomsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
Postboks 169
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Arkitektfirmaet Arne Birk v/Søren Thomsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 31.05.2016

Direktion

Søren Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Arkitektfirmaet Arne Birk v/Søren Thomsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Arkitektfirmaet Arne Birk v/Søren Thomsen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Svendborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.	<u>2011</u> t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	3.415	3.359	3.453	3.496	3.557
Driftsresultat	267	425	(470)	(418)	(82)
Resultat af finansielle poster	(2)	(55)	(41)	(6)	(16)
Årets resultat	187	271	(385)	(323)	(77)
Samlede aktiver	1.747	1.910	1.995	2.360	2.163
Investeringer i materielle anlægsaktiver	9	150	112	178	20
Egenkapital	660	473	202	589	913
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	32,9	80,3	(97,4)	(43,0)	(8,1)
Soliditetsgrad (%)	37,8	24,8	10,1	25,0	42,2

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive arkitektfirma samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et bedre resultat i 2016.

Ledelsen har beklageligvis bevilget et ulovligt anpartshaverlån.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Såfremt der er tale om udbytte som konsekvens af ulovligt anpartshaverlån er udbytte indregnet som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.415.281	3.358.881
Personaleomkostninger	1	(3.090.276)	(2.798.104)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(57.784)</u>	<u>(135.565)</u>
Driftsresultat		267.221	425.212
Andre finansielle indtægter		37.308	34.473
Andre finansielle omkostninger		<u>(39.602)</u>	<u>(89.645)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		264.927	370.040
Skat af ordinært resultat	3	<u>(78.338)</u>	<u>(98.811)</u>
Årets resultat		<u>186.589</u>	<u>271.229</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Overført resultat		<u>135.989</u>	<u>271.229</u>
		<u>186.589</u>	<u>271.229</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Grunde og bygninger		162.800	162.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		163.547	212.051
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	326.347	374.851
Anlægsaktiver		326.347	374.851
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		498.566	716.874
Igangværende arbejder for fremmed regning		433.840	401.977
Udskudt skat		82.462	160.800
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	129.359	117.546
Periodeafgrænsningsposter		55.163	19.593
Tilgodehavender		1.199.390	1.416.790
Andre værdipapirer og kapitalandele		84.350	84.350
Værdipapirer og kapitalandele		84.350	84.350
Likvide beholdninger		136.639	33.578
Omsætningsaktiver		1.420.379	1.534.718
Aktiver		1.746.726	1.909.569

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		484.257	348.268
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Egenkapital		<u>659.857</u>	<u>473.268</u>
Bankgæld		146.375	226.855
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>146.375</u>	<u>226.855</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	75.296	75.296
Bankgæld		0	347.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.753	170.629
Anden gæld	8	729.445	615.595
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>940.494</u>	<u>1.209.446</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.086.869</u>	<u>1.436.301</u>
Passiver		<u>1.746.726</u>	<u>1.909.569</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	348.268	0	473.268
Årets resultat	0	135.989	50.600	186.589
Egenkapital ultimo	125.000	484.257	50.600	659.857

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.699.868	2.433.672
Pensioner	309.024	281.801
Andre omkostninger til social sikring	81.384	82.631
	3.090.276	2.798.104
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	116.395
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	57.784	61.954
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(42.784)
	57.784	135.565
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	58.741	93.619
Effekt af ændrede skattesatser	19.597	5.192
	78.338	98.811
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.163.981
Kostpris ultimo		1.163.981
Af- og nedskrivninger primo		(1.163.981)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.163.981)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmate- riel og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	162.800	725.854	25.300
Tilgange	0	9.280	0
Kostpris ultimo	162.800	735.134	25.300
Af- og nedskrivninger primo	0	(513.803)	(25.300)
Årets afskrivninger	0	(57.784)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(571.587)	(25.300)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	162.800	163.547	0

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet lån til hovedanpartshaver.

Lånet forrentes med 10,05% pa.

Lånet er optaget inden august 2012.

	Forfald inden for 12 måne- der 2015 kr.	Forfald inden for 12 måne- der 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	75.296	75.296	146.375
	75.296	75.296	146.375
8. Anden gæld			
Moms og afgifter		296.668	309.377
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		89.811	4.860
Feriepengeforpligtelser		307.094	265.564
Andre skyldige omkostninger		35.872	35.794
		729.445	615.595

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>31.042</u>	<u>79.046</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kontoen i Merkur 32.545 kr. er pantsat, for alt mellemværende med Husets Web ApS.

Til sikkerhed for bankengagement er indlagt ejerpantebrev på 250.000 kr. med sikkerhed i ubebygget grund, matr. nr. 1 bø Landsbyen, Marstal. Den regnskabsmæssige værdi af grunden er 162.800 kr.

Ligeledes til sikkerhed for bankengagement er indlagt et ejerpantebrev på 150.000 kr. med sikkerhed i Volkswagen Golf 1,4, registreret 07.10.2010. Den regnskabsmæssige værdi af bil er 105.000 kr.

Selskabet har stillet fordringspant til pengeinstitut på 500.000 kr. Den regnskabsmæssige værdi er 498.566 kr.