

# **Arkitec Holding ApS**

Birk Centerpark 40, 7400 Herning

## **Årsrapport for året 01.01.2016 - 31.12.2016**

11. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, afholdt den 29. marts 2017

-----  
Dirigent Aksel Fyhn

**CVR. NR. 29 13 19 37**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5-7
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016 for moderselskabet	10
Balance pr 31.12.2016 for moderselskabet:	
Aktiver	11
Passiver	11
Noter til årsregnskab	12-13

## **SELSKABSOPLYSNINGER:**

Selskabet:	Arkitec Holding ApS Birk Centerpark 40 7400 Herning
CVR-nr:	29 13 19 37
Datterselskabsforhold:	Selskabet er moderselskab til datterselskabet Arkitec A/S (CVR-nr. 29 13 23 99)
Aktiviteter:	Holdingselskab og formuepleje
Direktion:	Aksel Fyhn Monradsgade 18 7400 Herning
Bestyrelse:	Aksel Fyhn Monradsgade 18 7400 Herning  Lars Sternberg Vesterhåb 78 7430 Ikast  Ole Damgaard Johan Skjoldborgs Vej 8 7400 Herning  Anita Bentzen Skolevej 7 8654 Bryrup  Søren Bünning Gadgaard Brogårdvej 3 B 7400 Herning
Revisor:	Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor Medlem af Dansk Revisorforening Rugvænget 21 7400 Herning
Advokat:	Otello ApS Engdalsvej 12 a 7400 Herning
Pengeinstitut:	Spar Nord A/S Dalgasgade 30 7400 Herning

## LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Arkitec Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. marts 2017

I direktionen:

-----  
Direktør Aksel Fyhn

I bestyrelsen:

-----  
Ole Damgaard

-----  
Lars Sternberg

-----  
Annita Bentzen

-----  
Søren Bünning Gadgaard

-----  
Direktør Aksel Fyhn

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne i Arkitec Holding ApS**

#### **Konklusion:**

Jeg har revideret årsregnskabet for Arkitec Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling per 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion:**

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revision af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revision (IESBA' etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet:**

Ledelsen har ansvaret for at 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.

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:**

Mit mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med 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 for 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 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 ERKLÆRINGER, FORTSAT

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat:

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

Identificerer og vurderer jeg 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 egnet til at danne grundlag for min konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af interne kontrol.

Opnår jeg 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 jeg 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 jeg, 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 jeg konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis jeg konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager jeg 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.

Jeg 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 ERKLÆRINGER, FORTSAT

Herning, den 25. marts 2017  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen  
CVR. nr. 13364796

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner, og efter samme regnskabspraksis som sidste år med undtagelse af nedennævnte.

Da koncernen opfylder minimumskravene i Årsregnskabslovens pgf. 110 har ledelsen fravalgt udarbejdelse af koncernregnskab.

### **Ændringer som følge af ændret årsregnskabslov:**

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere, hvor det blev indregnet som gæld. Ændringen er sket idet årsregnskabsloven nu kræver det. Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i år er forbedret med 300 tkr., og gælden er reduceret med et tilsvarende beløb. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

Ændringen har endvidere medført, at tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder primo på 100 tkr. er overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Ændringerne har ikke haft betydning for resultatet.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag:**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancen-dagen.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af ydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer resultatandel af datterselskab efter selskabsskat.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%. Skat vedrørende resultater i datterselskaber indgår ikke i posten.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "skyldig selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskabet. Ikke-afregnede beløb indregnes i balancen under "mellemlægning med datterselskab" eller "gæld til tilknyttet virksomhed".

### **Finansielle anlægsaktiver:**

Består af kapitalinteresse i datterselskab, som måles til indre værdi, og andre værdipapirer, som måles til kursværdi på balancedagen.

### **Gældsforpligtelser:**

Måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### **Skyldig selskabsskat:**

Omfatter såvel egen som datterselskabets skyldige selskabsskat.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.800	-9.040	
Finansielle poster:			
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber	1.504.967	93.376	1
Andre finansielle indtægter	605	58.026	
Andre finansielle omkostninger	-4.339	-1.652	
Finansielle poster i alt	1.501.233	149.750	
ORDINÆRT RESULTAT	1.490.433	140.710	
Skat af årets resultat	3.331	-11.177	
ÅRETS RESULTAT	1.493.764	129.533	
Overskudsdisponering:			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	300.000	
Overførsel til næste år	-11.203	-163.843	
Nettopskrivning efter indre værdis metode	4.967	-6.624	
I ALT	1.493.764	129.533	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>	<u>NOTE</u>
<b><u>AKTIVER:</u></b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.219.803	1.814.836	1
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.219.803</b>	<b>1.814.836</b>	
Bankindestående	1.117.903	21.688	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.117.903</b>	<b>21.688</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.337.706</b>	<b>1.836.524</b>	
	=====	=====	
<b><u>PASSIVER:</u></b>			
Indskudskapital	375.000	375.000	2
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	1.223.553	1.218.586	2
Overført til næste år	99.141	110.344	2
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	300.000	2
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.197.694</b>	<b>2.003.930</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9.000	
Gæld til tilknyttet virksomhed	869.378	-58.574	
Skyldig koncernskat	261.634	-117.832	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.140.012</b>	<b>-167.406</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.337.706</b>	<b>1.836.524</b>	
	=====	=====	
<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			<b>3</b>
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			<b>4</b>
<b>EJERFORHOLD OG NÆRTSTÅENDE PARTER</b>			<b>5</b>

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>	<u>NOTE</u>
<u>Kapitalandele i datterselskab</u>			1
Selskabet ejer 100% af aktiekapitalen i virksomheden Arkitec A/S, Herning. CVR. NR. 29 13 23 99:			
Bogført anskaffelsessum primo	500.000	500.000	
Nettoanskaffelsessum ultimo	500.000	500.000	
Resultatandel primo	1.314.836	1.221.460	
Forslag til udbytte fra datterselskab	1.500.000	100.000	
Udbetalt udbytte	-100.000	0	
Udbytte fra datterselskab	-1.500.000	-100.000	
Årets resultatandel	1.504.967	93.376	
Udbytte fra datterselskab ultimo	2.719.803	1.314.836	
Bogført værdi ultimo	3.219.803	1.814.836	
Egenkapital ultimo, 100%	3.219.803	1.814.836	
Årets resultat, 100%	1.504.967	93.376	

#### Egenkapital

2

	Indskuds- kapital	Reserve for indre værdi	Overførsel til næste år	Udbytte	I alt
Primo	375.000	1.218.586	110.344	300.000	2.003.930
Resultat		4.967	-11.203	1.500.000	1.493.764
Udbytte fra datter		0	0	0	0
Udbetalt udbytte				-300.000	-300.000
Ultimo	375.000	1.223.553	99.141	1.500.000	3.197.694

Indskudskapitalen er opdelt i 375.000 anparter a' 1 kr. Der gælder indskrænkninger i anparternes omsættelighed

#### Pantsætninger og sikkerhedstillelser

3

Ingen.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

4

#### **Eventualaktiver:**

Ingen.

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>	<u>NOTE</u>
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			4

**Eventualforpligtelser:**

Efter nye sambeskatningsregler hæfter moderselskabet for såvel egen som for datterselskabets skattegæld. Det samlede skattemellemværende er opgjort til en gæld på 262 tkr.

Ejerforhold og nærtstående parter

5

**Ejerforhold:**

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af anpartskapitalen:

Fyhn Holding ApS, Moradsgade 18, 7400 Herning  
 Sternberg Holding ApS, Svaneparken 309, 7430 Ikast  
 Ole Damgaard Holding ApS, J. Skoldborgs Vej 8, 7400 Herning  
 SA Holding Herning ApS, Birk Centerpark 40, 7400 Herning

**Nærtstående parter:**

Nærværende selskab er administrationsselskab for datterselskabet Arkitec A/S, hvilket medfører at moderselskabet har en betalingsforpligtelse for skattebetalingen. Moderselskabet har en gæld til datterselskabet på 869 tkr.