

ATRA arkitekter a/s

Vestergade 6, 7500 Holstebro
CVR-nr. 29 20 22 65

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.04.18

Michael Kjær Salmansen
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15 - 27

Selskabet

ATRA arkitekter a/s
Vestergade 6
7500 Holstebro

Telefon: 97 42 05 11
Hjemsted: Holstebro
CVR-nr.: 29 20 22 65
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Sigurd Ravnborg Jakobsen

Bestyrelse

Sigurd Ravnborg Jakobsen
Michael Kjær Salmansen
Kuno Nygaard
Mark Philipe le Fevre Børjesson

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for ATRA arkitekter a/s.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 9. april 2018

Direktionen

Sigurd Ravnborg Jakobsen

Bestyrelsen

Sigurd Ravnborg Jakobsen

Michael Kjær Salmansen

Kuno Nygaard

Mark Philipe le Fevre Børjesson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ATRA arkitekter a/s

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for ATRA arkitekter a/s for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 9. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive en arkitektvirksomhed, som med sine hovedaktiviteter dækker alle aspekter af arkitektfaget, herunder projektudvikling, bygherrerådgivning, byplanlægning, landskabsarkitektur, deltagelse i arkitektkonkurrencer, skitsering, projektering, byggeledelse, fagtilsyn, bygningssyn, procesrådgivning og design.

Selskabet har sammenfaldende ejerkreds med ATRA arkitekter Aalborg A/S, for hvilket selskab der aflægges særskilt regnskab. ATRA arkitekter a/s er ATRA arkitekter Aalborg ApS' vigtigste kunde. ATRA arkitekter Aalborg ApS aflægger for regnskabsåret 2017 et regnskab, som viser samme positive udvikling som ATRA arkitekter a/s.

Ejerforhold

ATRA arkitekter a/s ejes 50% af arkitekt m.a.a. Sigurd Jakobsen og 50% af arkitekt m.a.a. Mark le Fèvre. Ejerne står for den daglige ledelse og tegner virksomheden i fællesskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 2.372.736 mod DKK 1.759.679 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.539.597.

Resultatet anses som værende meget tilfredsstillende, og markerer fortsat vækst i virksomheden, som peger på en sund kerneforretning med potentiale til yderligere ekspansion.

Igangværende arbejder

Denne regnskabspost ligger på DKK 3.946.587, hvilket begrundes i virksomhedens fortsatte, bevidste prioritering af udviklingsprojekter og langsigtede samarbejder frem for arkitektkonkurrencer. Det er bestyrelsens og direktionens holdning, at de muligheder for at sikre en langstrakt pipeline, som styrkes via en central placering i projektudviklingen skal udnyttes, dels for at øge vækstpotentialet og bundlinien, dels for at gøre virksomheden mindre konjunkturfølsom. Posten igangværende arbejder er faldet i forhold til 2016.

Virksomhedens udvikling

ATRA arkitekter a/s har i det forgangne år oplevet markant voksende aktivitet, hvilket har resulteret i en fremgang i nettoomsætning fra DKK 11.369.229 i 2016 til DKK 19.828.455 i 2017, svarende til en vækst på 75%.

Sideløbende her med er virksomhedens pipeline og salgsaktiviteter vokset markant, ligesom en større organisationsændring og nye procedurer er indarbejdet.

ATRA arkitekter står således stærkt i forhold til en fortsat udvikling af virksomheden.

De strategimål, som har haft særligt fokus i regnskabsåret 2017 er:

- At styrke virksomheden gennem kvalificerede nyansættelser, for her igennem at sikre ressourcer dels til udviklingen af kontorerne i Aalborg og Esbjerg, dels til netværk og opsøgende salg. Dette er lykkedes med succes.
- At placere virksomheden i eliten inden for REVIT, BIM og tilgrænsende værktøjer og udnytte en fuldt digitaliseret ydelse, fra den første skitsering til den afsluttede aflevering, for her igennem at skabe merværdi for kunden. Dette er lykkedes med succes.
- At etablere byplanlægning som et selvstændigt forretningsområde.
- At udbrede VR som formidlings- og projekteringsværktøj på alle kontorer. Dette er lykkedes med succes.
- At styrke samarbejdet mellem kontorerne i Holstebro og Aalborg, og udskille afdelingen i Aalborg som et selvstændigt selskab. Dette er lykkedes.
- At vinde et antal store nøgleopgaver inden for virksomhedens kernekompetenceområder. Dette er lykkedes.
- At fastholde vores nuværende medarbejdere og styrke virksomheden gennem rekruttering af dedikerede medarbejdere med stærke kompetencer og mod på fortsat faglig udvikling. Dette er lykkedes.
- At fastholde vores nuværende kunder og tilføje flere kunder med potentiale for et langstrakt strategisk samarbejde. Dette er lykkedes.
- At vækste på såvel topline som bundlinie. Dette er lykkedes.

ATRA arkitekter ser sig selv som en servicevirksomhed, som lever af at sælge videnbaseret rådgivning om planlægning af byggeri og formgivning til sine kunder, på en måde og i en kvalitet, som får kunderne til at vende tilbage. Vi er bevidste om, at mange af vores konkurrenter er større end os, og vi har bl.a. derfor stort fokus på at styrke og synliggøre vores kompetencer og fastholde vores image som professionel, pålidelig, kompetent og ansvarsbevidst rådgiver.

Netværksaktiviteter

Direktionen har fortsat stort fokus på netværksaktiviteter, og har suppleret medlemskabet i en håndfuld erhvervsnetværk med en række indlæg på konferencer inden for byggesektoren, interviews til pressen m.v. Her ud opfordres nøglemedarbejdere i ATRA arkitekter til at deltage i faglige netværk.

Et socialt ansvar og perspektiv

ATRA arkitekter har en strategi om at brande virksomheden over for fremtidige medarbejdere, og vi deltager således aktivt i uddannelsen af både arkitekter og bygningskonstruktører, dels gennem praktikforløb, dels gennem aktiv deltagelse som censorer på arkitektuddannelsen i Aalborg og konstruktøruddannelsen i Holstebro.

ATRA arkitekter arbejder med socialt ansvar som et vigtigt element i virksomhedens selvforståelse og identitet, og vi har således jævnligt tilknyttet fleksjobbere og andre på kanten af arbejdsmarkedet, dels for at udvise social ansvarlighed, dels for at styrke virksomheden som helhed.

Perspektiver for fremtidig drift

ATRA arkitekter har over de seneste 7 regnskabsår øget både omsætning og bundlinie hvert år, og 2017 regnskabet præsenterer således virksomhedens bedste regnskabsår hidtil. Det er et ambitiøst men realistisk mål at fortsætte denne udvikling - også i de kommende år.

Virksomhedens egenkapital er ligesom likviditet og pipeline solid og aktiviteterne er spredt godt ud over byggeriets forskellige sektorer, hvor et godt miks af offentlige, halvoftentlige og private kunder af forskellig karakter sikrer en robusthed i forhold til eksterne påvirkninger, som konjunktur, ny lovgivning, ændringer i de finansielle forudsætninger, politiske indgreb o.l.

Når hertil lægges det store fokus på projektudvikling og et målrettet arbejde med at styrke den langsigtede tilgang af projekter, tegnes billedet af en virksomhed som står stærkt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2017 DKK	2016 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Nettoomsætning	19.828.455	11.369.229	18.006.475	11.369.229
Andre driftsindtægter	0	0	0	1.114.699
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-4.676.945	-2.811.173	-5.467.893	-2.811.174
Andre eksterne omkostninger	-2.329.754	-62.409	-2.055.737	-1.824.447
Bruttofortjeneste	12.821.756	8.495.647	10.482.845	7.848.307
1 Personaleomkostninger	-9.511.778	-6.023.755	-7.736.747	-6.023.757
Resultat før af- og nedskrivninger	3.309.978	2.471.892	2.746.098	1.824.550
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-228.054	-282.179	-228.054	-282.179
Resultat af primær drift	3.081.924	2.189.713	2.518.044	1.542.371
Andre driftsomkostninger	-8.514	0	-8.514	0
Resultat før finansielle poster	3.073.410	2.189.713	2.509.530	1.542.371
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	291.693	335.700
Andre finansielle indtægter	2	132	0	132
3 Andre finansielle omkostninger	-15.076	219	-14.380	219
Resultat før skat	3.058.336	2.190.064	2.786.843	1.878.422
Skat af årets resultat	-685.600	-430.385	-559.954	-286.593
Årets resultat	2.372.736	1.759.679	2.226.889	1.591.829

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	291.693	335.700
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000	2.000.000	1.500.000
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	145.847	167.850	0	0
Overført resultat	226.889	91.829	-64.804	-243.871
I alt	2.372.736	1.759.679	2.226.889	1.591.829

		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.17 DKK	31.12.16 DKK	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
AKTIVER					
Note					
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	73.841	123.068	73.840	123.068
	Goodwill	21.405	64.269	21.405	64.269
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	95.246	187.337	95.245	187.337
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	382.696	496.359	382.696	496.359
5	Materielle anlægsaktiver i alt	382.696	496.359	382.696	496.359
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	727.393	435.700
	Deposita	89.781	101.158	89.781	101.158
	Finansielle anlægsaktiver i alt	89.781	101.158	817.174	536.858
	Anlægsaktiver i alt	567.723	784.854	1.295.115	1.220.554
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.946.587	4.209.527	3.505.205	4.209.527
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.252.599	3.523.440	6.252.599	3.523.440
	Andre tilgodehavender	447.273	270.593	386.870	270.592
	Periodeafgrænsningsposter	69.344	116.336	69.344	116.337
	Tilgodehavender i alt	10.715.803	8.119.896	10.214.018	8.119.896
	Likvide beholdninger	2.816.274	147.572	2.677.469	1.101
	Omsætningsaktiver i alt	13.532.077	8.267.468	12.891.487	8.120.997
	Aktiver i alt	14.099.800	9.052.322	14.186.602	9.341.551

Note	PASSIVER				
	Koncern		Modervirksomhed		
	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK	
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	963.093	671.400
	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	0	212.935	0	212.935
	Overført resultat	2.175.900	1.736.076	1.212.807	1.064.676
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000	2.000.000	1.500.000
	Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere	5.175.900	4.449.011	5.175.900	4.449.011
6	Minoritetsinteresser	363.697	217.850	0	0
	Egenkapital i alt	5.539.597	4.666.861	5.175.900	4.449.011
	Hensættelser til udskudt skat	1.879.633	1.194.033	1.753.987	1.194.033
	Hensatte forpligtelser i alt	1.879.633	1.194.033	1.753.987	1.194.033
7	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.601.340	0	2.601.340	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.601.340	0	2.601.340	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	273.012	0	273.012
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	618.012	473.052	608.012	463.051
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	787.816	660.871
	Selskabsskat	0	288.532	0	144.740
	Anden gæld	3.461.218	2.156.832	3.259.547	2.156.833
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.079.230	3.191.428	4.655.375	3.698.507
	Gældsforpligtelser i alt	6.680.570	3.191.428	7.256.715	3.698.507
	Passiver i alt	14.099.800	9.052.322	14.186.602	9.341.551

8 Eventualforpligtelser

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode	Reserve for udlån og sikkerheds- stillelse	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
Koncern:									
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17									
Saldo pr. 01.01.17	1.000.000	0	0	212.935	1.736.076	1.500.000	4.449.011	217.850	4.666.861
Betalt udbytte	0	0	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000	0	-1.500.000
Overførsler til/fra andre reserver	0	0	0	-212.935	212.935	0	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	0	226.889	2.000.000	2.226.889	145.847	2.372.736
Saldo pr. 31.12.17	1.000.000	0	0	0	2.175.900	2.000.000	5.175.900	363.697	5.539.597

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for
01.01.17 - 31.12.17

Saldo pr. 01.01.17	1.000.000	0	671.400	212.935	1.064.676	1.500.000	4.449.011	0	4.449.011
Betalt udbytte	0	0	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000	0	-1.500.000
Overførsler til/fra andre reserver	0	0	0	-212.935	212.935	0	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	291.693	0	-64.804	2.000.000	2.226.889	0	2.226.889
Saldo pr. 31.12.17	1.000.000	0	963.093	0	1.212.807	2.000.000	5.175.900	0	5.175.900

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017 DKK	2016 DKK	2017 DKK	2016 DKK
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	8.181.835	5.163.690	6.618.186	5.163.690
Pensioner	637.481	413.808	490.350	413.809
Andre omkostninger til social sikring	46.599	33.343	35.807	33.343
Andre personaleomkostninger	645.863	412.914	592.404	412.915
I alt	9.511.778	6.023.755	7.736.747	6.023.757
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	15	13	12	12

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	291.693	335.700
I alt	0	0	291.693	335.700

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	-5.400	0	-5.400
Renteomkostninger i øvrigt	15.076	5.181	14.380	5.181
I alt	15.076	-219	14.380	-219

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill
Koncern:		
Kostpris pr. 01.01.17	246.136	2.100.000
Kostpris pr. 31.12.17	246.136	2.100.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-123.068	-2.035.737
Afskrivninger i året	-49.227	-42.858
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-172.295	-2.078.595
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	73.841	21.405
Modervirksomhed:		
Kostpris pr. 01.01.17	246.136	2.100.000
Tilgang i året	-1	0
Kostpris pr. 31.12.17	246.135	2.100.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-123.068	-2.035.737
Afskrivninger i året	-49.227	-42.858
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-172.295	-2.078.595
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	73.840	21.405

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	2.320.818
Tilgang i året	134.375
Afgang i året	-144.900
Kostpris pr. 31.12.17	2.310.293
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-1.823.330
Afskrivninger i året	-135.963
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	31.696
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-1.927.597
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	382.696
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.17	0
Kostpris pr. 01.01.17	2.320.818
Tilgang i året	134.375
Afgang i året	-144.900
Kostpris pr. 31.12.17	2.310.293
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-1.823.330
Afskrivninger i året	-135.963
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	31.696
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-1.927.597
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	382.696

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
6. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser primo	217.850	0	0	0
Kapitalforhøjelse	0	50.000	0	0
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	145.847	167.850	0	0
I alt	363.697	217.850	0	0

7. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17
Koncern:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.601.340
I alt	0	2.601.340
Modervirksomhed:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.601.340
I alt	0	2.601.340

8. Eventualforpligtelser

Koncernen:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 4, i alt t.DKK 12.

Modervirksomheden:

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 4, i alt t.DKK 12.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter m.v. for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet ATRA ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, driftsmateriel og inventar, igangværende arbejder for fremmed regning samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 8.379

Modervirksomheden:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, driftsmateriel og inventar, igangværende arbejder for fremmed regning samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 8.379

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for koncerner og virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder kapitalandele, mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital klassificeres som en del af koncernegenkapitalen. Dattervirksomhedernes resultater fordeles via resultatdisponeringen forholdsmæssigt til minoritetsinteresserne og modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

Køb af minoritetsandele i en dattervirksomhed og salg af minoritetsandele i en dattervirksomhed, som ikke medfører ophør af kontrol, behandles i koncernregnskabet som egenkapitaltransaktioner, og forskellen mellem vederlaget og den regnskabsmæssige værdi allokeres til modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	0
Goodwill	7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Goodwill afskrives over 7 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance måles kapitalandele i dattervirksomheder efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

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

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

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Reserve for opskrivninger omfatter i modervirksomhedens årsregnskab opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Et beløb svarende til lån, sikkerhedsstillelse og anden økonomisk bistand omfattet af selskabslovens regler for lovlig selvfinansiering, som selskabet har ydet til kapitalejere og ledelse, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for udlån og sikkerhedsstillelse. Reserven formindskes eller opløses, i det omfang lånet, sikkerhedsstillelsen eller anden økonomisk bistand nedbringes eller bringes til ophør.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.