

ARKITEKT ANDERS HALSTEEN APS
Traverbanevej 10
2920 Charlottenlund

Årsrapport for 2017
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
23. april 2018



Anders Halsteen
dirigent

CVR-nr. 29 22 69 46

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Arkitekt Anders Halsteen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

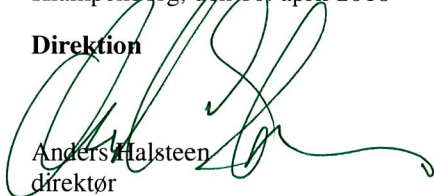
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 10. april 2018

Direktion



Anders Halsteen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Arkitekt Anders Halsteen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Arkitekt Anders Halsteen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

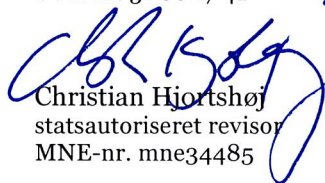
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 10. april 2018

MAZARS

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 06 17 41


Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34485

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Arkitekt Anders Halsteen ApS
Traverbanevej 10
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 29 22 69 46

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 29. december 2005

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Anders Halsteen, direktør

Revisor

Mazars
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østerfælled Torv 10, 2. sal
2100 København Ø

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed, samt eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 292.880, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 440.353.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et positivt resultat for 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Arkitekt Anders Halsteen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, efter faktureringskriteriet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Arkitekt Anders Halsteen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealisationseværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til kostpris, svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		319.963	378
Personaleomkostninger	1	-223.486	-288
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-24
Resultat før finansielle poster		96.477	66
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		218.378	0
Finansielle omkostninger		-503	0
Resultat før skat		314.352	66
Skat af årets resultat	2	-21.472	-15
Årets resultat		292.880	51
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		52.900	52
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		218.378	0
Overført resultat		21.602	-1
		292.880	51

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	144
Materielle anlægsaktiver		0	144
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	243.378	25
Deposita		4.800	5
Finansielle anlægsaktiver		248.178	30
Anlægsaktiver i alt		248.178	174
Likvide beholdninger		249.268	173
Omsætningsaktiver i alt		249.268	173
Aktiver i alt		497.446	347

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		218.378	0
Overført resultat		44.075	22
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	52
Egenkapital	5	440.353	199
Hensættelse til udskudt skat		8.594	5
Hensatte forpligtelser i alt		8.594	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	13
Selskabsskat		13.970	10
Anden gæld		22.029	120
Kortfristede gældsforpligtelser		48.499	143
Gældsforpligtelser i alt		48.499	143
Passiver i alt		497.446	347
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2017 kr.	2016 t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager	220.000	285
Andre omkostninger til social sikring	3.486	3
	223.486	288
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
 2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	17.952	11
Årets udskudte skat	3.520	4
	21.472	15
 3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar _____
Kostpris 1. januar 2017		170.000
Afgang i årets løb		-170.000
Kostpris 31. december 2017		0
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		26.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-26.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		0
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		 0

NOTER

	2017 kr.	2016 t.kr.
4 KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER		
Kostpris 1. januar 2017	25.000	0
Tilgang i årets løb	0	25
Kostpris 31. december 2017	25.000	25
Værdireguleringer 1. januar 2017	0	0
Årets resultat	218.378	0
Værdireguleringer 31. december 2017	218.378	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	243.378	25

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
LundenArkitekter ApS	Gentofte	50%	243.378	218.378

NOTER

5 EGENKAPITAL

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	0	22.473	51.700	199.173
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	218.378	21.602	52.900	292.880
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>218.378</u>	<u>44.075</u>	<u>52.900</u>	<u>440.353</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 EVENTUALPOSTER M.V.

Ingen

7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen