

# **William Tolstrup - Arkitekter ApS**

Sct. Peders Kirkeplads 9,1.  
4700 Næstved

CVR.nr.: 29 40 19 26

## **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
17. august 2018

---

William Tolstrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	6.
Balance pr. 30/6 2018	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

William Tolstrup - Arkitekter ApS  
Sct. Peders Kirkeplads 9,1.  
4700 Næstved

CVR.nr.: 29 40 19 26

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 24/2 2006

### Direktion

William Tolstrup

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

William Tolstrup - Arkitekter 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

William Tolstrup, den 17. august 2018

### Direktion

.....  
William Tolstrup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er arkitektopgaver og dermed beslægtede opgaver.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.803.458</b>	<b>1.521.190</b>
1 Personaleomkostninger	-1.294.360	-1.159.261
Af- og nedskrivninger	<u>-21.074</u>	<u>-7.151</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>488.024</b>	<b>354.778</b>
Andre finansielle indtægter	0	1.888
Finansielle omkostninger	<u>-173</u>	<u>-2.833</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>487.851</b>	<b>353.833</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-110.528</u>	<u>-80.348</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>377.323</u></b>	<b><u>273.485</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	377.000	240.000
Overført resultat	<u>323</u>	<u>33.485</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>377.323</u></b>	<b><u>273.485</u></b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Indretning af lejede lokaler	62.839	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.090	21.454
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>78.929</b>	<b>21.454</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>78.929</b>	<b>21.454</b>
Varebeholdninger	0	350.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>350.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	667.608	244.342
Igangværende arbejder for fremmed regning	85.000	85.000
Andre tilgodehavender	82.200	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>834.808</b>	<b>329.342</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>354.306</b>	<b>650.312</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.189.114</b>	<b>1.329.654</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.268.043</b>	<b>1.351.108</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>3</b> Overført resultat	988	665
Forslag til udbytte	<u>377.000</u>	<u>240.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>502.988</u></b>	<b><u>365.665</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	158.404	207.269
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.789	4.740
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	146.250	0
Anden gæld	<u>455.612</u>	<u>773.434</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>765.055</u></b>	<b><u>985.443</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>765.055</u></b>	<b><u>985.443</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.268.043</u></b>	<b><u>1.351.108</u></b>
<b>4</b> Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.140.842	850.620
Pensionsbidrag	132.712	291.426
Andre omkostninger til social sikring	20.806	17.215
	<u>1.294.360</u>	<u>1.159.261</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>110.528</u>	<u>80.348</u>
	<u>110.528</u>	<u>80.348</u>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	665	-32.820
Årets resultat	<u>377.323</u>	<u>273.485</u>
Til disposition i alt	377.988	240.665
Foreslået udbytte for året	<u>-377.000</u>	<u>-240.000</u>
	<u>988</u>	<u>665</u>

### **Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed**

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Arkitekt William Tolstrup Holding ApS for skat af koncernens san beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Arkitekt William Tolstrup Holding der er administrationselskab for sambeskatningen.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## NOTER

### 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

## NOTER

### Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages afskrivning efter de skattemæssige regler.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## NOTER

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **Selskabsskat**

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 acontoskatter.

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.