

Ideal Arkitekter ApS

Kong Hans Gade 3, 9000 Aalborg

CVR-nr. 29 61 82 24

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2016.

Jesper Thomsø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ideal Arkitekter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. november 2016

Direktion

Jesper Thomsø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ideal Arkitekter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ideal Arkitekter ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Aalborg, den 18. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Ideal Arkitekter ApS Kong Hans Gade 3 9000 Aalborg |
| | Telefon: 20 15 80 51 |
| | Hjemmeside: www.ideal-arkitekter.dk |
| | E-mail: jesper@ideal-arkitekter.dk |
| | CVR-nr.: 29 61 82 24 |
| | Stiftet: 14. juni 2006 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Jesper Thomsø |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Handelsbanken |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er arkitektvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ideal Arkitekter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer til ordrer.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der består af bygninger til videresalg, måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for beholdning af bygninger til videresalg omfatter anskaffelsespris med tillæg af omkostninger til byggemodning og andre direkte omkostninger til udvikling og klargøring af bygninger til videresalg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ideal Arkitekter ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 603.937 | 877 |
| 1 Personaleomkostninger | -584.922 | -510 |
| Driftsresultat | 19.015 | 367 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.415 | 9 |
| Andre finansielle indtægter | 8.176 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -7.352 | 0 |
| Resultat før skat | 22.254 | 376 |
| 2 Skat af årets resultat | -16.478 | -95 |
| Årets resultat | 5.776 | 281 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 5.776 | 281 |
| Disponeret i alt | 5.776 | 281 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Ejendom til videresalg | 5.300.214 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | 5.300.214 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 64.099 | 357 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 77.500 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 287 |
| Andre tilgodehavender | 265.303 | 172 |
| 3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 81.895 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 488.797 | 816 |
| Likvide beholdninger | 60.314 | 34 |
| Omsætningsaktiver i alt | 5.849.325 | 850 |
| Aktiver i alt | 5.849.325 | 850 |

Balance 30. juni

| Passiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| 5 Overført resultat | 386.613 | 381 |
| Egenkapital i alt | <u>511.613</u> | <u>506</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 4.293.197 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 728.841 | 29 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 279.789 | 0 |
| Selskabsskat | 16.478 | 133 |
| Anden gæld | 19.407 | 182 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.337.712</u> | <u>344</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>5.337.712</u> | <u>344</u> |
| Passiver i alt | <u>5.849.325</u> | <u>850</u> |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|--|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 567.010 | 490 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.589 | 3 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 14.323 | 17 |
| | 584.922 | 510 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 16.478 | 133 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | -38 |
| | 16.478 | 95 |
| 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| | Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret | Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2016 |
| Kategori | Rentefod | kr. |
| Direktion | 10 % | 0 |
| | | 81.895 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125 |
| | 125.000 | 125 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 380.837 | 100 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 5.776 | 281 |
| | 386.613 | 381 |

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.360 t.kr., er der givet pant i ejendom til videresalg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 5.300 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående ejendom til videresalg.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er sædvanlige branchemæssige garantier for udført arbejde.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JS Holding, Aalborg ApS, CVR-nr. 29618178 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.