

# Felthaus Arkitekter A/S

Hospitalsgade 18b, 6000 Kolding  
CVR-nr. 30 24 68 29

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 01.03.18

Jens Felthaus  
Dirigent

---

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledelsespåtegning                   | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9 - 10  |
| Egenkapitalopgørelse                | 11      |
| Noter                               | 12 - 18 |

---

---

**Selskabet**

---

Felthaus Arkitekter A/S  
Hospitalsgade 18b  
6000 Kolding  
Hjemsted: Kolding  
CVR-nr.: 30 24 68 29  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Jens Felthaus

---

**Bestyrelse**

---

Jens Felthaus  
Bodil Felthaus  
Nanna May Felthaus

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 for Felthaus Arkitekter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. marts 2018

**Direktionen**

Jens Felthaus

**Bestyrelsen**

Jens Felthaus

Bodil Felthaus

Nanna May Felthaus

## Til kapital ejeren i Felthaus Arkitekter A/S

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Felthaus Arkitekter A/S for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Kolding, den 1. marts 2018

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne30183

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive tegnestue og arkitektvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.16 - 30.09.17 udviser et resultat på DKK -329.797 mod DKK 74.654 for tiden 01.10.15 - 30.09.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 708.722.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

| Note |   | 2016/17<br>DKK  | 2015/16<br>DKK   |
|------|---|-----------------|------------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                  | <b>822.180</b>  | <b>1.466.641</b> |
| 1    | Personaleomkostninger                     | -1.239.460      | -1.363.102       |
|      | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b> | <b>-417.280</b> | <b>103.539</b>   |
| 2    | Finansielle omkostninger                  | -4.136          | -6.364           |
|      | <b>Resultat før skat</b>                  | <b>-421.416</b> | <b>97.175</b>    |
|      | Skat af årets resultat                    | 91.619          | -22.521          |
|      | <b>Årets resultat</b>                     | <b>-329.797</b> | <b>74.654</b>    |

### Forslag til resultatdisponering

|  |                                       |                 |               |
|--|---------------------------------------|-----------------|---------------|
|  | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0               | 104.300       |
|  | Overført resultat                     | -329.797        | -29.646       |
|  | <b>I alt</b>                          | <b>-329.797</b> | <b>74.654</b> |



| <b>AKTIVER</b>                              |  | 30.09.17         | 30.09.16         |
|---|--|------------------|------------------|
| Note  |  | DKK              | DKK              |
| Deposita                                    |  | 47.500           | 47.500           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      |  | <b>47.500</b>    | <b>47.500</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |  | <b>47.500</b>    | <b>47.500</b>    |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |  | 703.000          | 952.000          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |  | 248.528          | 593.929          |
| Udskudt skatteaktiv                         |  | 108.579          | 16.960           |
| Andre tilgodehavender                       |  | 38.173           | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                   |  | 13.941           | 26.201           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |  | <b>1.112.221</b> | <b>1.589.090</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |  | <b>169.327</b>   | <b>69.183</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |  | <b>1.281.548</b> | <b>1.658.273</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |  | <b>1.329.048</b> | <b>1.705.773</b> |

| <b>PASSIVER</b> |  | 30.09.17         | 30.09.16         |
|-----------------|--|------------------|------------------|
|                 |  | DKK              | DKK              |
| Note            |  |                  |                  |
|                 | Selskabskapital                              | 850.000          | 850.000          |
|                 | Overført resultat                            | -197.417         | 132.380          |
|                 | Forslag til udbytte for regnskabsåret        | 56.139           | 104.300          |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>708.722</b>   | <b>1.086.680</b> |
|                 | Gæld til øvrige kreditinstitutter            | 0                | 64.354           |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 28.000           | 28.000           |
|                 | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 289.934          | 299.725          |
|                 | Anden gæld                                   | 302.392          | 227.014          |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>620.326</b>   | <b>619.093</b>   |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>620.326</b>   | <b>619.093</b>   |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>1.329.048</b> | <b>1.705.773</b> |

3 Eventualforpligtelser

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabs-<br>året | Egenkapital<br>i alt |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.15 -<br>30.09.16 |                      |                      |  |                      |
| Saldo pr. 01.10.15                              | 850.000              | 162.026              | 0  | 1.012.026            |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -29.646              | 104.300  | 74.654               |
| Saldo pr. 30.09.16                              | 850.000              | 132.380              | 104.300  | 1.086.680            |
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.16 -<br>30.09.17 |                      |                      |  |                      |
| Saldo pr. 01.10.16                              | 850.000              | 132.380              | 104.300  | 1.086.680            |
| Betalt udbytte                                  | 0                    | 0                    | -48.161  | -48.161              |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -329.797             | 0  | -329.797             |
| Saldo pr. 30.09.17                              | 850.000              | -197.417             | 56.139   | 708.722              |

|  | 2016/17<br>DKK | 2015/16<br>DKK |
|--|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>          |                |                |
| Lønninger                                | 1.118.976      | 1.187.380      |
| Pensioner                                | 70.963         | 114.002        |
| Andre omkostninger til social sikring    | 17.393         | 16.229         |
| Andre personaleomkostninger              | 32.128         | 45.491         |
| I alt                                    | 1.239.460      | 1.363.102      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3              | 3              |

**2. Finansielle omkostninger**

|                                  |       |       |
|----------------------------------|-------|-------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 2.959 | 6.071 |
| Renteomkostninger i øvrigt       | 1.177 | 293   |
| I alt                            | 4.136 | 6.364 |

**3. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået en huslejeaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Forpligtelsen i opsigelsesperioden andrager t.DKK 57.

*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

#### **4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for 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.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

**5. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris..

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger 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.

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.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### BALANCE

#### 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.

#### 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.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede



## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 nettorealiseringsværdien, 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.

### Egenkapital

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

### 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

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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