

Walsted Arkitekter ApS

Hellerupvej 8


2900 Hellerup

CVR-nr. 31 08 19 98

Årsrapport 2015

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. marts 2016.



Direktør

Henrik Walsted

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

2talRevision

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Walsted Arkitekter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Hellerup, den 16. marts 2016

Direktionen



Henrik Walsted

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Walsted Arkitekter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Walsted Arkitekter ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 Etiske 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.

Søborg, den 16. marts 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma FRR
CVR-nr. 29 09 13 31



Morten Thornberg
Registreret revisor

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Walsted Arkitekter ApS
Hellerupvej 8
2900 Hellerup

| | |
|-------------------|--------------------------|
| CVR-nr. | 31 08 19 98 |
| Stiftelsesdato: | 5. dec 2007 |
| Hjemstedskommune: | 3050 Humlebæk |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |

Direktion

Henrik Walsted

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. marts 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er arkitektet og rådgivningsarbejde, både i Danmark og på Grønland.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et overskud på 288 t.kr., lever op til direktionens forventning og anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttoresultat | 1.940.864 | 2.095.120 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.557.764 | -1.539.666 |
| Afskrivninger | <u>0</u> | <u>-38.779</u> |
| Resultat af primær drift | 383.100 | 516.675 |
| Finansielle indtægter | <u>2</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | 383.102 | 516.675 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-95.005</u> | <u>-135.268</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>288.097</u> | <u>381.407</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 250.000 | |
| Overført resultat til næste år | <u>38.097</u> | |
| Resultatdisponering i alt | <u>288.097</u> | |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| <u>Note</u> | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | kr. | kr. |
| Deposita | <u>82.600</u> | <u>82.600</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>82.600</u> | <u>82.600</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>82.600</u> | <u>82.600</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 327.654 | 427.482 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 44.495 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 13.034 | 17.080 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>1.129</u> | <u>2.888</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>386.312</u> | <u>447.450</u> |
| Likvide beholdninger | <u>671.818</u> | <u>946.324</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>1.058.130</u> | <u>1.393.774</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>1.140.730</u> | <u>1.476.374</u> |

Balance pr. 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 585.744 | 547.647 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 350.000 |
| 3 EGENKAPITAL I ALT | <u>960.744</u> | <u>1.022.647</u> |
| Gæld til associerede virksomheder | 0 | 235.576 |
| Anden gæld | 175.321 | 216.718 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 4.665 | 1.433 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>179.986</u> | <u>453.727</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>179.986</u> | <u>453.727</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>1.140.730</u> | <u>1.476.374</u> |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.268.245 | 1.317.025 |
| Pensioner | 266.867 | 241.892 |
| Andre omkostninger til social sikring | 38.379 | 8.312 |
| Andre personaleomkostninger | -15.727 | -27.563 |
| | 1.557.764 | 1.539.666 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 90.959 | 137.966 |
| Årets regulering af udskudt skat | 4.046 | -2.698 |
| | 95.005 | 135.268 |

| | Primo | Udbetalt udbytte | Resultat-disponering | I alt |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 3 Egenkapitalopgørelse | | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 547.647 | 0 | 38.097 | 585.744 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 350.000 | -350.000 | 250.000 | 250.000 |
| | 1.022.647 | -350.000 | 288.097 | 960.744 |

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

| | Virksomheds- |
|-------------------------------------|---------------------|
| | kapital |
| Kapital ved stiftelse d. 05.12.2007 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á nom. 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

4 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henrik Walsted Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Walsted Arkitekter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

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

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

2talRevision

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af direkte omkostninger i forbindelse med omsætningen samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af honorar fra konsulentydelse, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

2talRevision

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 20 - 50 år

Produktionsanlæg og maskiner, 5- 10 år.

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

2talRevision

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.