

Vork Arkitekt og Byggefirma ApS
Åstrupgårdvej 6A, 8541 Skødstrup

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 33 63 88 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

Michael Hans-Christian Vork
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Vork Arkitekt og Byggefirma 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 16. juni 2016

Direktion

Michael Hans-Christian Vork

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Vork Arkitekt og Byggefirma ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Vork Arkitekt og Byggefirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 16. juni 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vork Arkitekt og Byggefirma ApS
Åstrupgårdvej 6A
8541 Skødstrup

CVR-nr.: 33 63 88 41
Stiftet: 27. april 2011
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Hans-Christian Vork

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vork Arkitekt og Byggefirma 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	442.818	656.878
2 Personaleomkostninger	-470.704	-437.704
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-144.084	-151.578
Driftsresultat	-171.970	67.596
Andre finansielle indtægter	0	3
3 Øvrige finansielle omkostninger	-177	-5.546
Resultat før skat	-172.147	62.053
4 Skat af årets resultat	37.872	-16.055
Årets resultat	-134.275	45.998
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	45.998
Disponeret fra overført resultat	-134.275	0
Disponeret i alt	-134.275	45.998

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	2.584	4.709
6	Goodwill	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.584</u>	<u>54.709</u>
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>195.215</u>	<u>287.174</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>195.215</u>	<u>287.174</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>197.799</u>	<u>341.883</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.023	116.888
	Udsudte skatteaktiver	24.433	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>13.193</u>	<u>13.638</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>57.649</u>	<u>130.526</u>
	Likvide beholdninger	<u>256.141</u>	<u>129.463</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>313.790</u>	<u>259.989</u>
	Aktiver i alt	<u>511.589</u>	<u>601.872</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	80.000	80.000
9	Overført resultat	304.525	438.800
	Egenkapital i alt	<u>384.525</u>	<u>518.800</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>13.439</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>13.439</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.500	19.500
	Selskabsskat	22.736	22.736
	Anden gæld	84.828	27.397
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>127.064</u>	<u>69.633</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>127.064</u>	<u>69.633</u>
	Passiver i alt	<u>511.589</u>	<u>601.872</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er arkitekt og byggevirksomhed samt hermed beslægtede forretninger.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	455.000	418.920
Andre omkostninger til social sikring	5.020	5.194
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>10.684</u>	<u>13.590</u>
	<u>470.704</u>	<u>437.704</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>177</u>	<u>5.546</u>
	<u>177</u>	<u>5.546</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	22.736
Årets regulering af udskudt skat	<u>-37.872</u>	<u>-6.681</u>
	<u>-37.872</u>	<u>16.055</u>
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	<u>10.625</u>	<u>10.625</u>
Kostpris ultimo	<u>10.625</u>	<u>10.625</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.916	-3.791
Årets afskrivninger	<u>-2.125</u>	<u>-2.125</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-8.041</u>	<u>-5.916</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.584</u>	<u>4.709</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Goodwill		
Kostpris primo	250.000	250.000
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-200.000	-150.000
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-250.000</u>	<u>-200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>50.000</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	520.010	407.458
Tilgang i årets løb	0	112.552
Kostpris ultimo	<u>520.010</u>	<u>520.010</u>
Af- og nedskrivninger primo	-232.836	-133.383
Årets afskrivninger	-91.959	-99.453
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-324.795</u>	<u>-232.836</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>195.215</u>	<u>287.174</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	438.800	392.802
Årets overførte overskud eller underskud	-134.275	45.998
	<u>304.525</u>	<u>438.800</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

11. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 49 t.kr.