

Årstiderne Arkitekter P/S

CVR-nr. 35254897

Papirfabrikken 24

8600 Silkeborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.11.2016

Dirigent

Navn: Torben Klausen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 30.06.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Årstiderne Arkitekter P/S
Papirfabrikken 24
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35254897
Stiftet: 24.05.2013
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 70241000
Hjemmeside: www.aarstiderne.dk
E-mail: mail@aarstiderne.dk

Bestyrelse

Henrik Andersen, formand
Torben Klausen
Per Laustsen
Mikkel Westfall Jensen

Direktion

Torben Klausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Årstiderne Arkitekter P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 08.11.2016

Direktion

Torben Klausen

Bestyrelse

Henrik Andersen
formand

Torben Klausen

Per Laustsen

Mikkel Westfall Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Årstiderne Arkitekter P/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Årstiderne Arkitekter P/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 08.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Blaabjerg Odgaard
statsautoriseret revisor

Heidi Strandbygaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	88.079	75.264	61.486	53.676	43.525
Driftsresultat	6.849	4.405	3.388	2.396	2.546
Resultat af finansielle poster	(430)	(397)	(42)	(463)	81
Årets resultat	6.419	4.007	3.347	1.934	1.472
Samlede aktiver	62.559	56.421	56.834	44.711	45.590
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.017	3.870	3.137	1.739	2.013
Egenkapital	26.341	24.347	24.340	22.893	18.346
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	135	122	99	88	80
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	25,3	16,5	14,2	9,4	8,4
Soliditetsgrad (%)	42,1	43,2	42,8	51,2	40,2

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter koncernens danske del af arkitektvirksomheden og omfatter således ikke de udenlandske aktiviteter og Eseebase-konceptet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Arkitektvirksomheden er igen vokset og er i år vokset med 16% målt på omsætning. En stor del af væksten vedrører vores opgaver på tegnestuen i København.

Der er i løbet af året investeret i større lokaler på tegnestuen i København, ligesom der er investeret i ny hjemmeside mv. og opbygning af pipeline af kommende opgaver, bl.a. ved deltagelse i konkurrencer.

Årets resultat på 6.419 t.kr. er således tilfredsstillende, specielt sammenholdt med sidste års resultat på 4.007 t.kr.

Forventet udvikling

Der forventes nogenlunde samme aktivitetsniveau og resultat i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, da denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Udførte opgaver indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udgiftsførte arbejder. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder honorarbetingede omkostninger, salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere og partnere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der ikke er finansielle aktiver

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der ikke er finansielle aktiver, omfatter nedskrivninger på selskabets varebeholdninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5-10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af ejendom til videresalg. Ejendommen måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og forsikringsager.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Der er ikke indarbejdet en pengestrømsopgørelse i årsrapporten, da den indgår i pengestrømsopgørelse i koncernregnskab aflagt af modervirksomheden Årstiderne Arkitekter Group A/S.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet således:

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		88.079.070	75.264.359
Personaleomkostninger	1	(77.310.928)	(67.206.952)
Af- og nedskrivninger	2	(3.818.407)	(3.652.729)
Nedskrivning af ikke-finansielle omsætningsaktiver	3	<u>(100.251)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		6.849.484	4.404.678
Andre finansielle indtægter	4	1.735	15.650
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(432.143)</u>	<u>(413.000)</u>
Årets resultat		<u>6.419.076</u>	<u>4.007.328</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		6.900.000	4.425.000
Overført resultat		<u>(480.924)</u>	<u>(417.672)</u>
		<u>6.419.076</u>	<u>4.007.328</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		2.300.000	3.450.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>2.300.000</u>	<u>3.450.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.549.857	4.994.793
Indretning af lejede lokaler		1.246.510	1.668.377
Materielle anlægsaktiver	7	<u>5.796.367</u>	<u>6.663.170</u>
Anlægsaktiver		<u>8.096.367</u>	<u>10.113.170</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		375.000	475.251
Varebeholdninger		<u>375.000</u>	<u>475.251</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.695.935	17.704.679
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	22.500.086	22.543.398
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		858.417	1.420.888
Andre tilgodehavender		1.206.971	950.744
Periodeafgrænsningsposter	9	3.877.900	2.482.678
Tilgodehavender		<u>53.139.309</u>	<u>45.102.387</u>
Likvide beholdninger		<u>948.630</u>	<u>730.424</u>
Omsætningsaktiver		<u>54.462.939</u>	<u>46.308.062</u>
Aktiver		<u>62.559.306</u>	<u>56.421.232</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		18.940.968	19.421.892
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.900.000	4.425.000
Egenkapital		<u>26.340.968</u>	<u>24.346.892</u>
Andre hensatte forpligtelser	11	400.000	732.000
Hensatte forpligtelser		<u>400.000</u>	<u>732.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		215.603	571.330
Gæld til tilknyttede virksomheder		300.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>515.603</u>	<u>571.330</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	705.000	755.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		5.307.000	6.318.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.008.799	5.170.570
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.595.984	1.710.648
Anden gæld		19.685.952	16.816.192
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>35.302.735</u>	<u>30.771.010</u>
Gældsforpligtelser		<u>35.818.338</u>	<u>31.342.340</u>
Passiver		<u>62.559.306</u>	<u>56.421.232</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Koncernforhold	17		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	19.421.892	4.425.000	24.346.892
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(4.425.000)	(4.425.000)
Årets resultat	0	(480.924)	6.900.000	6.419.076
Egenkapital ultimo	500.000	18.940.968	6.900.000	26.340.968

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	66.099.087	57.788.342
Pensioner	8.560.176	7.353.089
Andre omkostninger til social sikring	1.025.906	933.585
Andre personaleomkostninger	1.625.759	1.131.936
	<u>77.310.928</u>	<u>67.206.952</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>135</u>	<u>122</u>
---	-------------------	-------------------

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.150.000	1.150.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.635.247	2.450.772
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	33.160	51.957
	<u>3.818.407</u>	<u>3.652.729</u>

3. Nedskrivning af ikke-finansielle omsætningsaktiver

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver består af nedskrivninger på selskabets varebeholdninger bestående af et grundstykke.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	15.457
Øvrige finansielle indtægter	1.735	193
	<u>1.735</u>	<u>15.650</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	78.868	51.308
Øvrige finansielle omkostninger	353.275	361.692
	<u>432.143</u>	<u>413.000</u>

Noter

		Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		12.500.000
Kostpris ultimo		12.500.000
Af- og nedskrivninger primo		(9.050.000)
Årets afskrivninger		(1.150.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(10.200.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.300.000
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	16.271.240	5.353.079
Tilgange	1.967.854	48.750
Afgange	(842.160)	0
Kostpris ultimo	17.396.934	5.401.829
Af- og nedskrivninger primo	(11.276.447)	(3.684.702)
Årets afskrivninger	(2.164.630)	(470.617)
Tilbageførsel ved afgange	594.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.847.077)	(4.155.319)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.549.857	1.246.510
Ikke-ejede aktiver	1.049.038	0
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	219.484.045	198.593.423
Foretagne acontofaktureringer	(196.983.959)	(176.050.025)
	22.500.086	22.543.398

Noter

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver udgør omkostninger betalt før balancedagen, som vedrører perioden efter balancedagen.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500.000	1,00	500.000
	<u>500.000</u>		<u>500.000</u>

11. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af selskabets forventede omkostninger til mangeludbedringer på afsluttede sager.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</u>
12. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	755.000	705.000	215.603	N/A
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	300.000	300.000
	<u>755.000</u>	<u>705.000</u>	<u>515.603</u>	<u>300.000</u>

13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb

<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<u>13.361.102</u>	<u>14.190.229</u>

14. Eventualforpligtelser

Som følge af den branche selskabets aktivitet er indenfor, er selskabet part i retssager. Det er ledelsens vurdering, at årsrapporten afspejler eventuelle risici i denne forbindelse.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for bankmellemværender med Jyske Bank stillet løsørepan i driftsmidler og inventar samt goodwill på nom. 1.000 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 5.801 t.kr.

Selskabet har til sikkerhed for bankmellemværender med Jyske Bank stillet virksomhedspant på nom. 12.000 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 30.497 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor henholdsvis Årstiderne Arkitekter Holding A/S og Eseebase A/S for bankmellemværender med Jyske Bank. Det samlede træk på kreditfaciliteterne i Eseebase A/S og Årstiderne Arkitekter Holding A/S udgør 0 kr. pr. 30.06.2016.

16. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet er underlagt bestemmende indflydelse fra Årstiderne Arkitekter Group A/S, Silkeborg, idet selskabet besidder 70% af aktierne i selskabet.

17. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Årstiderne Arkitekter Group A/S, Silkeborg