

INTERNT REGNSKAB 2015/16

COS Arkitekter ApS

Nordre Fasanvej 43
2000 Frederksberg

CVR nr. 36054077



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016	8
Balance pr. 30. september	9
Skattemæssige specifikationer til årsrapport	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for COS Arkitekter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 7. februar 2017

Direktion


Søren Skovsbøl Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i COS Arkitekter ApS

Vi har opstillet det interne regnskab for COS Arkitekter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Det interne regnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, skattemæssige specifikationer 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille det interne regnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er resultatopgørelsen i det interne regnskab opstillet efter dækningsbidragsmetoden, hvilket ikke følger reglerne i årsregnskabsloven. Bortset herfra er det interne regnskab udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Det interne regnskab er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ringsted, den 7. februar 2017

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559


Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Internt regnskab for COS Arkitekter ApS for regnskabsåret 2015/16 er opstillet til selskabets interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper, som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Årsrapporten for COS Arkitekter ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 -30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
1. Nettoomsætning	2.861.195	3.565.190
2. Direkte driftsomkostninger	-587.170	-608.882
Dækningsbidrag	2.274.025	2.956.308
3. Salgsfremmende omkostninger	-8.756	-17.069
4. Lokaleomkostninger	-99.000	-134.000
5. Administrationsomkostninger	-271.092	-238.280
Bruttofortjeneste	1.895.177	2.566.959
6. Personaleomkostninger	-1.869.822	-2.394.851
Indtjeningsbidrag	25.355	172.108
Driftsresultat	25.355	172.108
7. Øvrige finansielle omkostninger	-2.068	-8.421
Resultat før skat	23.287	163.687
8. Skat af årets resultat	-6.351	-43.040
ÅRETS RESULTAT	16.936	120.647
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	16.936	120.647
Disponeret i alt	16.936	120.647

Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	330.974	346.100
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.500	48.000
Periodeafgrænsningsposter	15.082	6.073
Tilgodehavender i alt	361.556	400.173
10. Likvide beholdninger	296.472	12.343
Likvide beholdninger i alt	296.472	12.343
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	658.028	412.516
AKTIVER I ALT	658.028	412.516

Balance pr. 30. september

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
11. Egenkapital		
12. Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	137.583	120.647
EGENKAPITAL I ALT	187.583	170.647
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.000
13. Selskabsskat	49.391	43.040
Merværdiafgift	166.454	92.725
14. Anden gæld	239.600	90.104
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	470.445	241.869
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	470.445	241.869
PASSIVER I ALT	658.028	412.516
15. Hovedaktivitet		

Skattemæssige specifikationer til årsrapport

Note	2015/16	2014/15
OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST		
Resultat før skat	23.287	163.687
Øvrige skattemæssige korrektioner		
Ikke fradragberettiget repræsentation	0	11.460
Øvrige omkostninger	4.798	0
Renter og gebyr Skat	784	8.001
Øvrige skattemæssige korrektioner i alt	5.582	19.461
Skattepligtig indkomst	28.869	183.148

Noter

	2015/16	2014/15
1. Nettoomsætning		
Udført arbejde	2.861.195	3.565.190
	2.861.195	3.565.190
2. Direkte driftsomkostninger		
Fremmed arbejde	548.137	584.057
Andre variable omkostninger	39.033	24.825
	587.170	608.882
3. Salgsfremmende omkostninger		
Tobak, vin og spiritus	0	14.121
Gaver og blomster	6.397	1.160
Rejseudgifter	2.359	1.788
	8.756	17.069
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	99.000	134.000
	99.000	134.000
5. Administrationsomkostninger		
Personaleomkostninger, øvrige	36.007	14.629
Kontorartikler og tryksager	168	3.589
EDB-udgifter	22.319	14.847
Bank- og girogebyrer	3.787	6.048
Vedligeholdelse af inventar	19.659	0
Nyanskaffelser	10.893	14.343
Telefon	13.777	27.282
Porto	680	1.364
Revisorhonorar	18.000	15.000
Bogføringsassistance	10.800	13.600
Forsikringer	4.809	22.093
Faglitteratur/tidsskrifter	22.220	27.240
Kørselsgodtgørelse	107.973	78.245
	271.092	238.280
6. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.680.000	2.382.960
Feriepengeforpligtelser, ultimo	176.400	0
AER	7.850	6.851
ATP-bidrag	5.572	5.040
	1.869.822	2.394.851

Noter

	2015/16	2014/15
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til kreditinstitutter	1	0
Renteomkostninger til kreditorer	1.283	420
Renteomkostninger til SKAT	784	8.001
	<u>2.068</u>	<u>8.421</u>
8. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	6.351	43.040
	<u>6.351</u>	<u>43.040</u>
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Søren Skovsbøl Sørensen Holding ApS	8.000	48.000
Carl Ove Holm Eskildsen Holding ApS	7.500	0
	<u>15.500</u>	<u>48.000</u>
10. Likvide beholdninger		
Kasse	4.125	1
Danke Bank, kontonr. 4777 824023	292.347	12.342
	<u>296.472</u>	<u>12.343</u>
11. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	50.000	50.000
Ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat		
Primo	120.647	0
Overført fra resultatdisponering	16.936	120.647
Ultimo	<u>137.583</u>	<u>120.647</u>
Egenkapital ultimo	<u>187.583</u>	<u>170.647</u>
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
13. Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	43.040	0
Årets beregnede selskabsskat	6.351	43.040
	<u>49.391</u>	<u>43.040</u>

Noter

	2015/16	2014/15
14. Anden gæld		
Skyldig A-skat	50.306	51.053
Skyldig ATP	570	540
Skyldig arbejdsmarkedsbidrag	11.184	11.186
Hensat feriepengeforpligtelse	176.400	0
Andre skyldige omkostninger	1.140	27.325
	<u>239.600</u>	<u>90.104</u>

15. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed.