

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Kieler Arkitekter ApS

Sophie Brahes Gade 1 A  
3000 Helsingør

CVR-nr. 36 41 40 73

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den



Dirigent

3/4-2017

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger                 | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 - 4       |
| Ledelsesberetning                   | 5           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 6 - 7       |
| Resultatopgørelse for 2015/16       | 8           |
| Balance pr. 30. september 2016      | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16    | 10          |
| Noter                               | 11          |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | Kieler Arkitekter ApS<br>Sophie Brahes Gade 1 A<br>3000 Helsingør                                     |
|                  | CVR-nr.: 36 41 40 73  |
|                  | Stiftelsesdato: 22. oktober 2014  |
|                  | Hjemsted: Helsingør   |
|                  | Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016  |
| <b>Direktion</b> | Steen Kieler, direktør  |
| <b>Revisor</b>   | Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma<br>Stationspladsen 1 og 3<br>3000 Helsingør |
|                  | CVR-nr.: 30 19 52 64  |
| <b>Bank</b>      | Nykredit<br>Kalvebod Brygge 1-3<br>1780 København V   |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kieler Arkitekter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. april 2017

Direktion



Steen Kieler  
direktør

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Kieler Arkitekter ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kieler Arkitekter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften. Ledelsen bedømmer, at låneansøgningerne vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

#### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke rettidigt indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af udbetalt løn. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 3. april 2017

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed og projektudvikling.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 2.212.703 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -1.412.271 kr. pr. 30. september 2016.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabet har i regnskabsåret udført en større opgave, som grundet uheldige omstændigheder endnu ikke kan faktureres. Selskabet har derfor på nuværende tidspunkt opbrugt de likvide reserver og har oparbejdet en større gæld.

Det er endnu usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og dermed er der væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen bedømmer, at låneansøgningerne vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kieler Arkitekter ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### BALANCEN

##### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

##### Tilgodehavender

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

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontaktkomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontaktkomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

##### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

|                                   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>          |             | 531.473                      | 2.288.488                    |
| Personaleomkostninger             | 2           | -2.880.990                   | -1.176.264                   |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>  |             | <u>-2.349.517</u>            | <u>1.112.224</u>             |
| Finansielle omkostninger          |             | -11.186                      | -4.812                       |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> |             | <u>-2.360.703</u>            | <u>1.107.412</u>             |
| Skat af årets resultat            | 3           | 148.000                      | -255.780                     |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>             |             | <u><u>-2.212.703</u></u>     | <u><u>851.632</u></u>        |
| <b>Resultatdisponering:</b>       |             |                              |                              |
| Udbytte                           |             | 0                            | 101.200                      |
| Overført resultat                 |             | -2.212.703                   | 750.432                      |
|                                   |             | <u><u>-2.212.703</u></u>     | <u><u>851.632</u></u>        |

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

|  | Note | 2015/16<br>kr.    | 2014/15<br>kr.   |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |      |                   |                  |
| Deposita                                     |      | 86.653            | 81.513           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       |      | <b>86.653</b>     | <b>81.513</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                   |      |                   |                  |
|  |      | <b>86.653</b>     | <b>81.513</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 209.375           | 562.875          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    |      | 746.966           | 676.825          |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0                 | 38.476           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 |      | <b>956.341</b>    | <b>1.278.176</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>108.039</b>    | <b>939.281</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>               |      | <b>1.064.380</b>  | <b>2.217.457</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         |      | <b>1.151.033</b>  | <b>2.298.970</b> |
| <b>PASSIVER</b>                              |      |                   |                  |
| Selskabskapital                              |      | 50.000            | 50.000           |
| Overført resultat                            |      | -1.462.271        | 750.432          |
| Udbytte                                      |      | 0                 | 101.200          |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                     |      | <b>-1.412.271</b> | <b>901.632</b>   |
| Udskudt skat                                 |      | 0                 | 148.000          |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>          |      | <b>0</b>          | <b>148.000</b>   |
| Skyldig selskabsskat                         |      | 0                 | 107.780          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b>0</b>          | <b>107.780</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 592.408           | 246.968          |
| Skyldig selskabsskat                         |      | 107.779           | 0                |
| Anden gæld                                   |      | 1.351.884         | 864.965          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse        |      | 511.233           | 29.625           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b>2.563.304</b>  | <b>1.141.558</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>              |      | <b>2.563.304</b>  | <b>1.249.338</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        |      | <b>1.151.033</b>  | <b>2.298.970</b> |
| Usikkerhed om going concern                  | 1    |                   |                  |
| Eventualforpligtelser                        | 4    |                   |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        | 5    |                   |                  |

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

|                           | 2015/16                  | 2014/15               |
|---------------------------|--------------------------|-----------------------|
|                           | kr.                      | kr.                   |
| <b>Selskabskapital:</b>   |                          |                       |
| Primo                     | 50.000                   | 50.000                |
| <b>Ultimo i alt</b>       | <u>50.000</u>            | <u>50.000</u>         |
| <b>Overført resultat:</b> |                          |                       |
| Primo                     | 750.432                  | 0                     |
| Tilgang                   | 0                        | 750.432               |
| Afgang                    | -2.212.703               | 0                     |
| <b>Ultimo i alt</b>       | <u>-1.462.271</u>        | <u>750.432</u>        |
| <b>Udbytte:</b>           |                          |                       |
| Primo                     | 101.200                  | 0                     |
| Tilgang                   | 0                        | 101.200               |
| Afgang                    | -101.200                 | 0                     |
| <b>Ultimo</b>             | <u>0</u>                 | <u>101.200</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>  | <u><u>-1.412.271</u></u> | <u><u>901.632</u></u> |

**ÅRSREGNSKAB****NOTER****1. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har i regnskabsåret udført en større opgave, som grundet uheldige omstændigheder endnu ikke kan faktureres. Selskabet har derfor på nuværende tidspunkt opbrugt de likvide reserver og har oparbejdet en større gæld.

Det er endnu usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og dermed er der væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsen bedømmer, at låneansøgningerne vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

|                                  | <u>2015/16</u><br>kr.   | <u>2014/15</u><br>kr.   |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>  |                         |                         |
| Lønninger                        | 2.696.629               | 1.122.469               |
| Pensioner                        | 112.359                 | 17.320                  |
| Omkostninger til social sikring  | 26.865                  | 6.456                   |
| Andre personaleomkostninger      | 45.137                  | 30.019                  |
| <b>Personaleomkostninger</b>     | <b><u>2.880.990</u></b> | <b><u>1.176.264</u></b> |
| <b>3. Skat af årets resultat</b> |                         |                         |
| Aktuel skat                      | 0                       | 107.780                 |
| Ændring i udskudt skat           | -148.000                | 148.000                 |
| <b>Skat af årets resultat</b>    | <b><u>-148.000</u></b>  | <b><u>255.780</u></b>   |

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser.

**5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.