

Til Erhvervsstyrelsen

Weile Arkitekter ApS
Lavgade 50
6200 Aabenraa
CVR nr. 36 92 33 42Årsrapport for 16. juni 2015 - 31. december 2015
(1. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 9 / 6 2016



Leif Thøgersen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. juni 2015 - 31. december 2015 for Weile Arkitekter ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. juni 2015 - 31. december 2015.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 9. juni 2016

Direktionen

Leif Thøgersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Weile Arkitekter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Weile Arkitekter ApS for 16. juni 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt om der opnås tilsagn om udvidelse og opretholdelse af lån til finansiering af driften i selskabet.

Selskabet har store forpligtelser overfor kreditinstitutter, som endnu ikke er afklarede.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige finansiering kan opnås, og vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Selskabets grund er indregnet i balancen med 800 tkr. Under hensyntagen til selskabets indtjening og udvikling er grundene efter vores opfattelse vurderet for højt. En nedskrivning til skønnet realisationsværdi vil indebære, at grundene reduceres med skønnet 250 tkr., fra 800 tkr. til 550 kr. Nedskrivningen vil reducere årstes resultat med 250 tkr. og egenkapitalen med 250 tkr.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, 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.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet. Dette begrundes med det i påtegning under "Grundlag for afkræftende konklusion" anførte.

Aabenraa, den 9. juni 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag HD-R

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive arkitektvirksomhed og investere i og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af tabt arbejdsfortjeneste, hvilket har haft en negativ indvirkning på årets resultat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning kræver at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet.

Opnår selskabet imidlertid ikke at få klarlagt det fremtidige kreditbehov og opnår fremtidig større overskud, stiller vurdering med hensyn til going concern sig anderledes, idet de anvendte værdiansættelsesprincipper i så fald skal ændres til realisationsværdier. Dette vil medføre en væsentlig forringelse af årets resultat og egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelserr og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning (ifølge timesagsregnskabet) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn 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 samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Grund, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde	afskrives ikke	100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.800	omkostningsført	0%

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/-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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/projekter for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort àcontoavance. Med udgangspunkt i entrepriseregnskabet s registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

På entreprisekontrakter modregnes àcontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen. Àcontofaktureringer ud over den udførte andel af kontrakten opføres som forudbetaling under kortfristet gæld.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 lovgiv-
ning 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 indeværen-
de år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 16. juni 2015 - 31. december 2015

Note	Kr.
	(6,5 mdr.)
Bruttofortjeneste	709.749
2. Personalemkostninger	-886.501
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-12.123</u>
Resultat før finansielle poster	-188.875
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-95.564</u>
Ordinært resultat før skat	-284.439
3. Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>-284.439</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-284.439</u>
Disponeret i alt	<u><u>-284.439</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Grunde	800.000	55,4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>48.494</u>	<u>3,4</u>
Materielle anlægsaktiver i alt:	<u>848.494</u>	<u>58,8</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder	101.000	7,0
Deposita	<u>15.000</u>	<u>1,0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt:	<u>116.000</u>	<u>8,0</u>
 Anlægsaktiver i alt:	 <u><u>964.494</u></u>	 <u><u>66,8</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.272	3,8
5. Igangværende arbejde for fremmed regning	<u>423.221</u>	<u>29,3</u>
Tilgodehavender i alt:	<u>478.493</u>	<u>33,2</u>
 Omsætningsaktiver i alt:	 <u><u>478.493</u></u>	 <u><u>33,2</u></u>
 Aktiver i alt:	 <u><u>1.442.987</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	Kr.	%
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	50.000	3,5
Overført resultat	<u>-284.439</u>	<u>-19,7</u>
6. Egenkapital i alt:	<u><u>-234.439</u></u>	<u><u>-16,2</u></u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
7. Kreditinstitutter i øvrigt	<u>1.025.180</u>	<u>71,0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt:	<u><u>1.025.180</u></u>	<u><u>71,0</u></u>
7. Kortfristet del af langfristet gæld	134.000	9,3
Kreditinstitutter	73.861	5,1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.258	6,9
Anden gæld	<u>345.127</u>	<u>23,9</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>652.246</u></u>	<u><u>45,2</u></u>
 Gældsforpligtelser i alt:	 <u><u>1.677.426</u></u>	 <u><u>116,2</u></u>
 Passiver i alt	 <u><u>1.442.987</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>
 1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift		
8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

Kr.

Note 1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Kapitalberedskab

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning kræver at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet.

Opnår selskabet imidlertid ikke at få klarlagt det fremtidige kreditbehov og opnår fremtidig større overskud, stiller vurdering med hensyn til going concern sig anderledes, idet de anvendte værdiansættelsesprincipper i så fald skal ændres til realisationsværdier. Dette vil medføre en væsentlig forringelse af årets resultat og egenkapitalen.

Note 2. Personaleomkostninger

Løn og gager	754.282
Pensioner	51.849
Andre omkostninger til social sikring	26.232
Andre interne personaleomkostninger	54.138
	<u>886.501</u>

Note 3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>

Note 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i året	<u>101.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>101.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>101.000</u>

Specifikation af kapitalandele:

Navn og hjemsted

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel nom. Kr.</u>	<u>Ejerandel nom. Kr.</u>
Archinet ApS, Horsens	<u>125.660</u>	<u>-4.174</u>	<u>25.000</u>	<u>25%</u>

Kr.

Note 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	423.221
	<u>423.221</u>

Note 6. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	50.000		50.000
Overført underskud	<u>0</u>	<u>-284.439</u>	<u>-284.439</u>
	<u>50.000</u>	<u>-284.439</u>	<u>-234.439</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 7. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld primo året</u>	<u>Gæld ultimo året</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>1.159.180</u>	<u>134.000</u>	<u>400.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.159.180</u>	<u>134.000</u>	<u>400.000</u>

Note 8. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pant i aktiver

På selskabets grund beliggende Sønderskovvej 101r., matr. nr. 3447 Aabenraa, ejerlav, er tinglyst følgende hæftelser:

Kr. 1.300.000 i ejerpantebrev til Frøs Herreds Sparekasse

Grunden er i balancen opført til kr.	<u>800.000</u>
--------------------------------------	----------------

Kr.

Pant i aktiver

På selskabets goodwill, driftsinventar og driftsmateriel samt tilgodehavender er tinglyst følgende hæftelser:

Ejerpantebrev kr. 300.000 til Frøs Herreds Sparekasse.

Bogført værdi af det pantsatte udgør kr.

642.987

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 1,1 tkr., i alt 54 tkr.

Heraf forfalder tkr. 13 i 2016.