

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

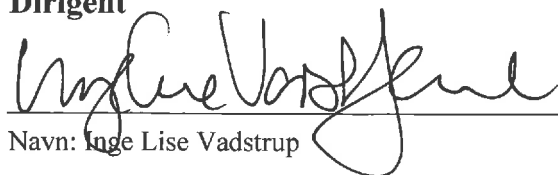
Telefon 54 84 88 00
Telefax 54 84 88 11
www.deloitte.dk

ETN Arkitekter ApS
CVR-nr. 36956674
Søndergade 23
4800 Nykøbing F.

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2016

Dirigent



Navn: Inge Lise Vadstrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ETN Arkitekter ApS
Søndergade 23
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 36956674
Hjemsted: Guldborgsund
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 54 85 67 66
E-mail: etn@etn.dk

Bestyrelse

Tom Keller Pedersen
Gorm Larsen
Inge Lise Vadstrup
Rikke Cora Larsen

Direktion

Inge Lise Vadstrup
Rikke Cora Larsen

Bank

Jyske Bank
Toldbodgade 25
4800 Nykøbing F.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for ETN Arkitekter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 03.11.2016

Direktion




Inge Lise Vadstrup



Rikke Cora Larsen


Bestyrelse



Tom Keller Pedersen



Gorm Larsen



Inge Lise Vadstrup



Rikke Cora Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ETN Arkitekter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ETN Arkitekter ApS 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til ledelsens omtale af selskabet som going concern jf. note 1. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Nykøbing F., den 03.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er drift af arkitektvirksomhed med projektering indenfor bygge- og anlægssektoren, samt rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 15 t.kr. efter skat.

Under de givne forhold vurderer ledelsen årets resultat som forventet.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra selskabets kapitalejere til sikring af likviditeten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når ydelse til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og 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).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af underleverandører og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger 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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede og unoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.879.448
Personaleomkostninger	2	(2.681.653)
Af- og nedskrivninger	3	(55.000)
Driftsresultat		142.795
Andre finansielle indtægter		1.865
Andre finansielle omkostninger		(108.582)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		36.078
Skat af ordinært resultat	4	(21.202)
Årets resultat		14.876
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		14.876
		14.876

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.780.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.920.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.920.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.339
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	580.329
Andre tilgodehavender		19.203
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	59.974
Periodeafgrænsningsposter		77.287
Tilgodehavender		<u>862.132</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.842
Værdipapirer og kapitalandele		<u>38.842</u>
Likvide beholdninger		<u>7.824</u>
Omsætningsaktiver		<u>908.798</u>
Aktiver		<u><u>2.828.798</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		14.876
Egenkapital		<u>64.876</u>
Udskudt skat		21.202
Hensatte forpligtelser	8	<u>21.202</u>
Gæld til realkreditinstitutter		994.614
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>994.614</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	70.649
Kreditinstitutter i øvrigt		677.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.803
Anden gæld		741.787
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.748.106</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.742.720</u>
Passiver		<u>2.828.798</u>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	14.876	14.876
Egenkapital ultimo	50.000	14.876	64.876

Noter

1. Going concern

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra kapitalejerne, hvorved likviditeten er sikret. Årsregnskabet er med henvisning hertil aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015/16</u> kr.	
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.467.671	
Pensioner	162.545	
Andre omkostninger til social sikring	35.829	
Andre personaleomkostninger	<u>15.608</u>	
	2.681.653	
		<u>2015/16</u> kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>55.000</u>	
	55.000	
		<u>2015/16</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>21.202</u>	
	21.202	
		<u>2015/16</u> kr.
5. Materielle anlægsaktiver	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
Tilgange	1.800.000	175.000
Kostpris ultimo	<u>1.800.000</u>	<u>175.000</u>
Årets afskrivninger	<u>(20.000)</u>	<u>(35.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(20.000)</u>	<u>(35.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.780.000</u>	<u>140.000</u>

Noter

	2015/16
	<u>kr.</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning	
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>580.329</u>
	<u>580.329</u>

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et forretningsmæssigt tilgodehavende hos ejerne.

8. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler materielle anlægsaktiver, tilgodehavender og fremførbare skattemæssige underskud.

	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	<u>70.649</u>	<u>994.614</u>	<u>709.777</u>
	<u>70.649</u>	<u>994.614</u>	<u>709.777</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret:

- Ejerpantebrev nom. 500 t.kr. med pant i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.780 t.kr.