

Chr. Pedersens Tegnestue ApS

Budolfi Plads 1, 9000 Aalborg

CVR-nr. 73 79 83 10

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2016.

Preben Højmark Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Chr. Pedersens Tegnestue ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. november 2016

Direktion

Preben Højmark Rasmussen
Arkitekt m.a.a.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Chr. Pedersens Tegnestue ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Chr. Pedersens Tegnestue ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 1. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jens Nørgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chr. Pedersens Tegnestue ApS
Budolfi Plads 1
9000 Aalborg

CVR-nr.: 73 79 83 10
Stiftet: 28. oktober 1983
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Preben Højmark Rasmussen, Arkitekt m.a.a.

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive arkitektvirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 482 t.kr. mod 288 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1 tkr. mod 7 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chr. Pedersens Tegnstue ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Tekniske anlæg	10 år
----------------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Det enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	482.067	288.484
1 Personaleomkostninger	-473.852	-273.868
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.500	-5.800
Resultat før skat	715	8.816
3 Skat af årets resultat	-583	-2.138
Årets resultat	132	6.678
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	132	6.678
Disponeret i alt	132	6.678

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.250	9.750
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.250</u>	<u>9.750</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.250</u>	<u>9.750</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.101	62.577
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>145.710</u>	<u>159.730</u>
Tilgodehavender i alt	<u>299.811</u>	<u>222.307</u>
Likvide beholdninger	<u>600.317</u>	<u>442.158</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>900.128</u>	<u>664.465</u>
Aktiver i alt	<u>919.378</u>	<u>674.215</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	248.114	247.982
Egenkapital i alt	<u>448.114</u>	<u>447.982</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.430	2.145
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.430</u>	<u>2.145</u>
Gældsforpligtelser		
5 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	94.548	68.920
Selskabsskat	2.591	1.293
Anden gæld	372.695	153.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>469.834</u>	<u>224.088</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>469.834</u>	<u>224.088</u>
Passiver i alt	<u>919.378</u>	<u>674.215</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	453.278	253.320
Andre omkostninger til social sikring	5.058	5.129
Personalemkostninger i øvrigt	15.516	15.419
	473.852	273.868
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.500	5.800
	7.500	5.800
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.298	1.293
Årets regulering af udskudt skat	-715	845
	583	2.138
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober 2015		57.995
Tilgang		17.000
Kostpris 30. september 2016		74.995
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		48.245
Årets afskrivninger		7.500
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		55.745
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		19.250

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	549.662	571.260
Modtagne acotobetalinger	-498.500	-480.450
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	51.162	90.810
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	145.710	159.730
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-94.548	-68.920
	51.162	90.810
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000
<p>Anpartskapitalen består af 200 anparter á nominelt 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.</p> <p>Der har indenfor de seneeste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:</p> <p>Den 20. august 2013 erhvervede virksomheden nominelt 100.000 af sine egne anparter, svarende til 50%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde DKK 310.527, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse aktier på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.</p>		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	247.982	241.304
Årets overførte overskud eller underskud	132	6.678
	248.114	247.982

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Indgået lejekontrakt for lokale, Budolfi Plads 1, 4. Den årlige husleje udgør 73.264 kr. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.