Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Tegnestuen Møllen ApS

CVR-nummer 21 06 69 07

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/6-2015

Claes Høgly
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tegnestuen Møllen ApS Stengade 75 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Jørn Petersen Claes Høgly
Direktion	Jørn Petersen Claes Høgly
Bank	Nordea A/S Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	8. juni 1998
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af arkitektydelser.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som utilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2015.

Den forventede udvikling

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne opretholde sine kreditfaciliteter og vurderer, at disse er tilstrækkelige til at kunne honorere eksisterende og fremadrettede gældsforpligtelser i henhold til indgåede aftaler. Med denne begrundelse vurderer ledelsen det forsvarligt, at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Tegnestuen Møllen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Selskabet opfylder efter ledelsens opfattelse årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15/6 2015

Direktion

Claes Høgly

Jørn Petersen

Bestyrelse

Claes Høgly

Jørn Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til *ledelsen* i Tegnestuen Møllen ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tegnestuen Møllen ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 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 revisorers Etiske 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.

Helsingør, den 15/6 2015
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tegnestuen Møllen ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultat-opgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg og 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

Tekniske anlæg og maskiner samt 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.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

Tekniske anlæg og maskiner	5 – 10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

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 henholdsvis omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til direkte medgåede lønomkostninger, tillagt sædvanlige omkostningstillæg.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2014	2013
	Bruttofortjeneste	**3.708.324**	**3.779.932**
2	Personaleomkostninger	4.007.963	3.550.592
3	Afskrivninger	27.955	8.139
	Resultat af primær drift	**-327.594**	**221.201**
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	81.262	84.150
	Resultat før skat	**-408.856**	**137.051**
4	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-408.856**	**137.051**
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-408.856	137.051
	Disponeret	**-408.856**	**137.051**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2014	2013
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.106	34.290
5	**Materielle anlægsaktiver**	**183.106**	**34.290**
	Deposita	175.000	175.000
	Finansielle anlægsaktiver	**175.000**	**175.000**
	Anlægsaktiver	**358.106**	**209.290**
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	825.327	400.472
	Igangværende arbejder for fremmed regning	292.286	880.300
7	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Andre tilgodehavender	66.254	58.593
	Periodeafgrænsningsposter	17.321	22.199
	Tilgodehavender	**1.201.188**	**1.361.564**
	Likvide beholdninger	**1.000**	**354**
	Omsætningsaktiver	**1.202.188**	**1.361.918**
	Aktiver i alt	**1.560.294**	**1.571.208**

Balance 31. december

Passiver

Note		2014	2013
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-974.743	-565.887
	Foreslået udbytte	0	0
6	**Egenkapital**	**-849.743**	**-440.887**
	Kreditinstitutter i øvrigt	811.602	866.439
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	347.407	248.244
	Gæld til tilknyttede virksomheder	125.041	178.397
	Anden gæld	1.125.987	719.015
	Kortfristet gæld	**2.410.037**	**2.012.095**
	Gæld	**2.410.037**	**2.012.095**
	Passiver i alt	**1.560.294**	**1.571.208**
8	Eventualforpligtigelser		
9	Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne opretholde sine kreditfaciliteter og vurderer, at disse er tilstrækkelige til at kunne honorere eksisterende og fremadrettede gældsforpligtelser i henhold til indgåede aftaler. Med denne begrundelse vurderer ledelsen det forsvarligt, at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

	2014	2013
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.587.082	3.179.011
Pensioner	362.616	326.553
Andre omkostninger til social sikring mv.	58.265	45.028
	4.007.963	**3.550.592**
Gennemsnitligt antal medarbejdere	7	7
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.955	8.139
	27.955	**8.139**
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
Regulering vedr. tidligere år, udskudt skat	0	0
Regulering udskudt skat	0	0
	0	**0**

Noter til årsrapporten

		2014
5	**Materielle anlægsaktiver**	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsespris 1. januar	193.777
	Årets tilgang	176.771
	Årets afgang	0
	Anskaffelsespris 31. december	370.548
	Afskrivninger 1. januar	159.487
	Årets afskrivninger	27.955
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	187.442
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**183.106**

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	-565.887	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Foreslået udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-408.856	0
Egenkapital 31. december	**125.000**	**-974.743**	**0**

Selskabskapitalen består af 4 anparter a`kr. 31.250 i alt kr. 125.000.

Noter til årsrapporten

		2014	2013
7	**Oplysning om eventualaktiver**		
	Udskudt skattaktiv 1. januar	458.247	503.689
	Regulering af årets hensættelse	97.159	-45.442
	Udskudt skatteaktiv 31. december	**555.406**	**458.247**
	Heraf afsættes som udskudt skatteaktiv	0	0

8 **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en overenskomstmæssig forpligtelse til at hensætte til ansattes efteruddannelse. Forpligtelsen er opgjort til ca. t.kr 200, men selskabets ledelse mener ikke at den bliver aktuel.

9 **Leasing- og lejeforpligtelser**

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

Restløbetid udgør 2 måneder med en ydelse på t.kr. 8, i alt t.kr. 16.