
**Arkitektfirmaet Hellsten
ApS**
Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 11 75 12 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/8 2012

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Arkitektfirmaet Hellsten ApS.

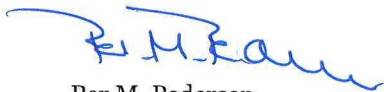
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 28. august 2012

Direktion



Per M. Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Arkitektfirmaet Hellsten ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitektfirmaet Hellsten ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. august 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Michael Stenskrog

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arkitektfirmaet Hellsten ApS
Algade 12
9700 Brønderslev

Telefon: 98820033
Telefax: 98820333
E-mail: hellsten@mail.dk
Hjemmeside: www.hellsten.dk

CVR-nr.: 11 75 12 37
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Brønderslev

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af arkitekt-, ingeniør- og byggevirksomhed.

Selskabets væsentligste arbejdsområder omfatter industribyggerier, enfamiliehuse, ombygninger, institutioner, kraftvarmeværker, sommerhuse og ældreboliger.

Direktion

Per M. Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Spar Nord
Bredgade 13
9700 Brønderslev

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste		1.888.990	2.100.558
Personaleomkostninger		-1.879.723	-1.974.072
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-66.048	-39.588
Resultat før finansielle poster		-56.781	86.898
Finansielle indtægter		476	3.620
Finansielle omkostninger		-30.696	-30.317
Resultat før skat		-87.001	60.201
Skat af årets resultat	2	18.900	-17.398
Årets resultat		-68.101	42.803

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	48.300	96.600
Overført resultat	-116.401	-53.797
	-68.101	42.803

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.926	246.974
Materielle anlægsaktiver	3	201.926	246.974
Anlægsaktiver		201.926	246.974
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		514.112	1.369.099
Igangværende arbejder for fremmed regning		289.980	179.000
Udskudt skatteaktiv	5	10.221	0
Selskabsskat		37.200	41.934
Periodeafgrænsningsposter		29.178	14.472
Tilgodehavender		880.691	1.604.505
Likvide beholdninger		113	178
Omsætningsaktiver		880.804	1.604.683
Aktiver		1.082.730	1.851.657

Balance 30. april

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		133.257	249.659
Foreslået udbytte for regnskabsåret		48.300	96.600
Egenkapital	4	306.557	471.259
Hensættelse til udskudt skat	5	0	8.678
Hensatte forpligtelser		0	8.678
Kreditinstitutter		57.038	72.134
Langfristede gældsforpligtelser	6	57.038	72.134
Kreditinstitutter	6	173.240	673.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.824	0
Anden gæld		508.071	625.784
Kortfristet gæld		719.135	1.299.586
Gældsforpligtelser		776.173	1.371.720
Passiver		1.082.730	1.851.657
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	66.048	39.588
	66.048	39.588
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	2.800
Årets udskudte skat	-18.899	14.598
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	0
	-18.900	17.398
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj		502.672
Tilgang i årets løb		21.000
Kostpris 30. april		523.672
Ned- og afskrivninger 1. maj		255.698
Årets afskrivninger		66.048
Ned- og afskrivninger 30. april		321.746
Regnskabsmæssig værdi 30. april		201.926
Afskrives over		5 år

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	125.000	249.658	96.600	471.258
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	-116.401	48.300	-68.101
Egenkapital 30. april	125.000	133.257	48.300	306.557

5 Hensættelse til udskudt skat

	2012 DKK	2011 DKK
Materielle anlægsaktiver	6.700	8.678
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-16.921	0
Overført til udskudt skatteaktiv	10.221	0
	0	8.678

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	10.221	0
Regnskabsmæssig værdi	10.221	0

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2012 DKK	2011 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	57.038	72.134
Langfristet del	57.038	72.134
Inden for 1 år	17.000	19.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	156.240	654.802
Kortfristet del	173.240	673.802
	230.278	745.936

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse på TDKK 80.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Per M. Pedersen, Søparken 37, Klokkeholm

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Arkitektfirmaet Hellsten ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætningen fremkommer som honorarindtægt m.v. for afsluttede arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Regnskabspraksis

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.