
Arkitektfirmaet Hellsten ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 11 75 12 37

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 20/9 2013

Per M. Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 16. september 2013

Direktion

Per M. Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Arkitektfirmaet Hellsten ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitektfirmaet Hellsten ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed omkring selskabets finansielle situation, herunder de forudsætninger som er lagt til grund for at aflægge årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 16. september 2013

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

Direktion

Per M. Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Spar Nord
Algade 4-6
9700 Brønderslev

Beretning

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.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 887.349, og selskabets balance pr. 30. april 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 629.092.

Årets resultat er utilfredsstillende og skyldes et generelt fald i aktivitetsniveau, samt investeringer i referenceprojekter og markedsføringsmæssige tiltag.

Der er foretaget tilpasning af selskabets omkostningsbase, som sammen med en øget aktivitet forventes at sikre et mindre positivt resultat i 2013/14.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		954.071	1.888.990
Personaleomkostninger	2	-1.710.740	-1.879.723
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-67.683	-66.048
Resultat før finansielle poster		-824.352	-56.781
Finansielle indtægter		379	476
Finansielle omkostninger		-53.155	-30.696
Resultat før skat		-877.128	-87.001
Skat af årets resultat	4	-10.221	18.900
Årets resultat		-887.349	-68.101

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	48.300
Overført resultat	-887.349	-116.401
	-887.349	-68.101

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.643	201.926
Materielle anlægsaktiver	5	148.643	201.926
Anlægsaktiver		148.643	201.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		464.240	514.112
Igangværende arbejder for fremmed regning		182.424	289.980
Udskudt skatteaktiv		0	10.221
Selskabsskat		19.999	37.200
Periodeafgrænsningsposter		36.778	29.178
Tilgodehavender		703.441	880.691
Likvide beholdninger		1.167	113
Omsætningsaktiver		704.608	880.804
Aktiver		853.251	1.082.730

Balance 30. april

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-754.092	133.257
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	48.300
Egenkapital	6	-629.092	306.557
Kreditinstitutter		38.374	57.038
Langfristede gældsforpligtelser	7	38.374	57.038
Kreditinstitutter	7	1.084.860	173.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	37.824
Anden gæld		359.109	508.071
Kortfristet gæld		1.443.969	719.135
Gældsforpligtelser		1.482.343	776.173
Passiver		853.251	1.082.730
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af opretholdelse og eventuelt udvidelse af dets nuværende kreditfaciliteter, og det forventes, at kreditinstitut vil give tilsagn om opretholdelse og eventuelt udvidelse heraf.

Selskabet forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening i de kommende regnskabsår.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.579.578	1.680.067
Pensioner	110.302	166.091
Andre omkostninger til social sikring	20.860	33.565
	1.710.740	1.879.723
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 4

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	67.683	66.048
	67.683	66.048

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	10.221	-18.899
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1
	10.221	-18.900

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. maj	523.672
Tilgang i årets løb	14.400
Kostpris 30. april	538.072
Ned- og afskrivninger 1. maj	321.746
Årets afskrivninger	67.683
Ned- og afskrivninger 30. april	389.429
Regnskabsmæssig værdi 30. april	148.643
Afskrives over	5 år

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	125.000	133.257	48.300	306.557
Betalt ordinært udbytte	0	0	-48.300	-48.300
Årets resultat	0	-887.349	0	-887.349
Egenkapital 30. april	125.000	-754.092	0	-629.092

Noter til årsrapporten

7 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:

	2013 DKK	2012 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	38.374	57.038
Langfristet del	38.374	57.038
Inden for 1 år	18.000	17.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.066.860	156.240
Kortfristet del	1.084.860	173.240
	1.123.234	230.278

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse på TDKK 60.

9 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 2012/13 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.

Nettoomsætning

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.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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 gælds metode 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.