

Rosseels Tegnestue ApS

CVR-nr. 11 85 77 44

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.09.12

Finn Elkjær
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aalborg
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Pengestrømsopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 20

Selskabet

Rosseels Tegnesteue ApS
Hasseris Bymidte 21
9000 Aalborg
Telefon: 98 18 27 44
Telefax: 98 79 02 50
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 11 85 77 44

Direktion

Willy Rosseel
Lars Overgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 for Rosseels Tegnstue ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. september 2012

Direktionen

Willy Rosseel

Lars Overgaard

Til kapitalejerne i Rosseels Tegnestue ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Rosseels Tegnestue ApS for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30.04.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om lån til finansiering af driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen bedømmer, at dette vil blive imødekommet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der væsentlig usikkerhed om værdien af de igangværende arbejder, der er indregnet i årsregnskabet. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Aalborg, den 6. september 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Finn Elkjær

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af landskabsarkitektvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.11 - 30.04.12 udviser et resultat på DKK -1.807.494 mod DKK -562.197 for tiden 01.05.10 - 30.04.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -3.450.626.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed om værdien af de igangværende arbejder, der er indregnet i årsregnskabet.

Kapitalforhold og likviditet

Ledelsen vurderer at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om lån til finansiering af driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen bedømmer, at dette vil blive imødekommet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Selskabet har tabt over halvdelen af kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven.

Efter statusdagen er der stilltet forslag om reetablering af kapitalgrundlaget, hvorefter egenkapitalen bliver positiv. Ledelsen anser hermed kapitaltabsbestemmelserne for iagttaget.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Bortset fra foranstående er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	1.158.657	2.340.342
2	Personaleomkostninger	-2.544.148	-2.680.161
	Resultat før af- og nedskrivninger	-1.385.491	-339.819
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.399	-144.723
	Resultat af primær drift	-1.461.890	-484.542
	Andre finansielle indtægter	9.786	0
3	Andre finansielle omkostninger	-293.340	-259.999
	Finansielle poster i alt	-283.554	-259.999
	Resultat før skat	-1.745.444	-744.541
4	Skat af årets resultat	-62.050	182.344
	Årets resultat	-1.807.494	-562.197
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.807.494	-562.197
	I alt	-1.807.494	-562.197

AKTIVER		30.04.12	30.04.11
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.706	93.860
5	Materielle anlægsaktiver i alt	35.706	93.860
	Andre tilgodehavender	52.382	49.543
	Finansielle anlægsaktiver i alt	52.382	49.543
	Anlægsaktiver i alt	88.088	143.403
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	402.963	1.003.149
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.185.000	3.048.673
	Udskudt skatteaktiv	0	83.700
	Tilgodehavende selskabsskat	21.650	25.519
	Periodeafgrænsningsposter	31.519	33.659
	Tilgodehavender i alt	2.641.132	4.194.700
	Likvide beholdninger	2.429	3.922
	Omsætningsaktiver i alt	2.643.561	4.198.622
	Aktiver i alt	2.731.649	4.342.025

PASSIVER		30.04.12	30.04.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	-3.850.626	-2.043.132
6	Egenkapital i alt	-3.450.626	-1.643.132
	Ansvarlig lånekapital mv.	1.263.095	1.242.333
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.263.095	1.242.333
	Gæld til kreditinstitutter	2.162.573	2.081.675
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.248	64.135
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.551.520	1.401.684
	Gæld til associerede virksomheder	317.577	305.584
	Anden gæld	723.755	877.611
	Periodeafgrænsningsposter	16.507	12.135
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.919.180	4.742.824
	Gældsforpligtelser i alt	6.182.275	5.985.157
	Passiver i alt	2.731.649	4.342.025

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

Pengestrømsopgørelse

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Årets resultat	-1.807.494	-562.197
9 Reguleringer	422.003	222.378
Forskydning i driftskapital:		
Tilgodehavender	1.465.999	1.274.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.113	-51.893
Anden driftsafledt gæld	-149.484	-370.837
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.137	511.976
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	9.786	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-293.340	-259.999
Betalt selskabsskat	25.519	13.425
Driftens pengestrømme	-243.898	265.402
Køb af materielle anlægsaktiver	-18.245	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.839	-2.756
Investeringernes pengestrømme	-21.084	-2.756
Optagelse af langfristede lån	182.590	287.795
Afdrag på langfristede lån	-131.286	-141.572
Finansieringens pengestrømme	51.304	146.223
Årets samlede pengestrømme	-213.678	408.869
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	-1.469.950	-1.878.819
Likvide beholdninger ved årets slutning	-1.683.628	-1.469.950
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.429	3.922
Kortfristet gæld til kreditinstitutter	-1.686.057	-1.473.872
I alt	-1.683.628	-1.469.950

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har, af konkurrencemæssige hensyn, valgt fra og med i år, at skjule nettoomsætningen i henhold til Årsregnskabslovens bestemmelser herom.

Den anvendte regnskabspraksis i øvrigt 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilhørende tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til kapitalejere samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.11 - 30.04.12 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Ledelsen vurderer at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om lån til finansiering af driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen bedømmer, at dette vil blive imødekommet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Selskabet har tabt over halvdelen af kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven.

Efter statusdagen er der stillet forslag om reetablering af kapitalgrundlaget, hvorefter egenkapitalen bliver positiv. Ledelsen anser hermed kapitaltabsbestemmelserne for iagttaget.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed om værdien af de igangværende arbejder, der er indregnet i årsregnskabet.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.072.217	2.251.352
Pensioner	374.181	316.357
Andre omkostninger til social sikring	36.371	40.721
Personaleomkostninger i øvrigt	61.379	71.731
I alt	2.544.148	2.680.161

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	69.004	52.591
Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	32.755	28.414
Øvrige finansielle omkostninger	191.581	178.994
I alt	293.340	259.999

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
4. Skatter		
Årets aktuelle skat	-21.650	-25.519
Årets udskudte skat	83.700	-143.400
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-13.425
I alt	62.050	-182.344

Under hensyntagen til usikkerhed om fremtidig anvendelse af skattemæssigt underskud til fremførsel er dette skatte aktiv ikke indregnet i årsregnskabet. Skatteaktivet udgør t.DKK 490.

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.11	964.329
Tilgang i året	18.245
Kostpris pr. 30.04.12	982.574
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.11	870.468
Afskrivninger i året	76.400
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.12	946.868
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.12	35.706

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.10 - 30.04.11</i>		
Saldo pr. 01.05.10	400.000	-1.480.935
Forslag til resultatdisponering	0	-562.197
Saldo pr. 30.04.11	400.000	-2.043.132

Egenkapitalopgørelse 01.05.11 - 30.04.12

Saldo pr. 01.05.11	400.000	-2.043.132
Forslag til resultatdisponering	0	-1.807.494
Saldo pr. 30.04.12	400.000	-3.850.626

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant t.DKK 1.000.

	30.04.12 DKK	30.04.11 DKK
--	-----------------	-----------------

8. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiel leje og leasingydelse:

Næste år	53.100	54.260
2 - 5 år	0	0
Efter 5 år	0	0
I alt	53.100	54.260

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
<hr/>		
9. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	76.399	144.723
Finansielle indtægter	-9.786	0
Finansielle omkostninger	293.340	259.999
Skat af årets resultat	62.050	-182.344
<hr/>		
I alt	422.003	222.378
