

Rosseels Tegnesteue ApS

CVR-nr. 11 85 77 44

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.10.13

Willy Rosseel
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	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 Tegneste 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

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.12 - 30.04.13 for Rosseels Tegnstue ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. oktober 2013

Direktionen

Willy Rosseel

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

Vi har revideret årsregnskabet for Rosseels Tegnestue ApS for regnskabsåret 01.05.12 - 30.04.13, 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. 30.04.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.12 - 30.04.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om værdien af de igangværende arbejder, der er indregnet i årsregnskabet.

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 17. oktober 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af landskabsarkitektvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.12 - 30.04.13 udviser et resultat på DKK 887.346 mod DKK -1.807.494 for tiden 01.05.11 - 30.04.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.268.912.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Kapitalforhold

Selskabets kapitalejere har i løbet af regnskabsåret eftergivet gæld i form af mellemværende og ansvarlig lånekapital i bestræbelserne på at reetablere kapitalen i selskabet. Beløbet udgør 3,1 mio. DKK. Endvidere er der i året gennemført en kapitalnedsættelse på t.DKK 400 til dækning af underskud og samtidig foretaget en kontant kapitalforhøjelse med t.DKK 700.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	3.442.608	1.158.657
2	Personaleomkostninger	-2.287.672	-2.544.148
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.154.936	-1.385.491
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.322	-76.399
	Resultat af primær drift	1.134.614	-1.461.890
	Andre finansielle indtægter	0	9.786
3	Andre finansielle omkostninger	-260.343	-293.340
	Finansielle poster i alt	-260.343	-283.554
	Resultat før skat	874.271	-1.745.444
4	Skat af årets resultat	13.075	-62.050
	Årets resultat	887.346	-1.807.494
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	887.346	-1.807.494
	I alt	887.346	-1.807.494

AKTIVER		30.04.13	30.04.12
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.384	35.706
5	Materielle anlægsaktiver i alt	15.384	35.706
	Andre tilgodehavender	42.949	52.382
	Finansielle anlægsaktiver i alt	42.949	52.382
	Anlægsaktiver i alt	58.333	88.088
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	359.449	402.963
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.655.000	2.185.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	56.884	0
	Tilgodehavende selskabsskat	13.075	21.650
	Periodeafgrænsningsposter	28.649	31.519
	Tilgodehavender i alt	3.113.057	2.641.132
	Likvide beholdninger	1.290	2.429
	Omsætningsaktiver i alt	3.114.347	2.643.561
	Aktiver i alt	3.172.680	2.731.649

PASSIVER		30.04.13	30.04.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	400.000
	Overført resultat	1.188.912	-3.850.626
6	Egenkapital i alt	1.268.912	-3.450.626
	Ansvarlig lånekapital mv.	0	1.263.095
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.263.095
	Gæld til kreditinstitutter	1.105.648	2.162.573
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.015	147.248
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.551.520
	Gæld til associerede virksomheder	0	317.577
	Anden gæld	709.683	723.755
	Periodeafgrænsningsposter	9.422	16.507
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.903.768	4.919.180
	Gældsforpligtelser i alt	1.903.768	6.182.275
	Passiver i alt	3.172.680	2.731.649

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

Pengestrømsopgørelse

Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Årets resultat	887.346	-1.807.494
9 Reguleringer	267.590	422.003
Forskydning i driftskapital:		
Tilgodehavender	-480.500	1.465.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-68.233	83.113
Anden driftsafledt gæld	-21.157	-149.484
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	585.046	14.137
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	9.786
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-260.343	-293.340
Betalt selskabsskat	21.650	25.519
Driftens pengestrømme	346.353	-243.898
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-18.245
Køb af finansielle anlægsaktiver	9.433	-2.839
Investeringernes pengestrømme	9.433	-21.084
Kapitaltilførsel	700.000	0
Optagelse af langfristede lån	0	182.590
Afdrag på langfristede lån	-132.379	-131.286
Finansieringens pengestrømme	567.621	51.304
Årets samlede pengestrømme	923.407	-213.678
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	-1.683.628	-1.469.950
Likvide beholdninger ved årets slutning	-760.221	-1.683.628
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	1.290	2.429
Kortfristet gæld til kreditinstitutter	-761.511	-1.686.057
I alt	-760.221	-1.683.628

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesteindeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

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

Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af 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 rentekomkostninger samt 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

Deposita, der er indregnet under finansielle anlægsaktiver, måles til kostpris 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.12 - 30.04.13 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

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

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.803.884	2.072.217
Pensioner	357.541	374.181
Andre omkostninger til social sikring	36.718	36.371
Personaleomkostninger i øvrigt	89.529	61.379
I alt	2.287.672	2.544.148

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	53.013	69.004
Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	0	32.755
Øvrige finansielle omkostninger	207.330	191.581
I alt	260.343	293.340

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
4. Skatter		
Årets aktuelle skat	-13.075	-21.650
Årets udskudte skat	0	83.700
I alt	-13.075	62.050

Under hensyntagen til usikkerhed om fremtidig anvendelse af skattemæssigt underskud til fremførelse er dette skatteaktiv ikke indregnet i årsregnskabet. Skatteaktivet udgør t.DKK 41.

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.12	982.574
Afgang i året	-101.774
Kostpris pr. 30.04.13	880.800
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.12	946.868
Afskrivninger i året	20.322
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-101.774
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.13	865.416
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.13	15.384

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.11 - 30.04.12</i>		
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

Egenkapitalopgørelse 01.05.12 - 30.04.13

Saldo pr. 01.05.12	400.000	-3.850.626
Kapitalforhøjelse	80.000	620.000
Kapitalnedsættelse	-400.000	400.000
Udlån og sikkerhedsstillelse ved salg af selskabets kapitalandele	0	3.132.192
Forslag til resultatdisponering	0	887.346
Saldo pr. 30.04.13	80.000	1.188.912

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK	2008/09 DKK
Saldo, primo	400.000	400.000	400.000	400.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0
Saldo, ultimo	400.000	400.000	400.000	400.000

7. Sikkerhedsstillelser

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

	30.04.13	30.04.12
	DKK	DKK

8. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	43.500	53.100
2 - 5 år	0	0
Efter 5 år	0	0
I alt	43.500	53.100

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

9. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	20.322	76.399
Andre finansielle indtægter	0	-9.786
Andre finansielle omkostninger	260.343	293.340
Skat af årets resultat	-13.075	62.050
I alt	267.590	422.003