

# **OLUF JØRGENSEN A/S ODENSE**

Tolderlundsvej 1, 2  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/10/2016**

---

**Kim Rusholt**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	OLUF JØRGENSEN A/S ODENSE Tolderlundsvej 1, 2 5000 Odense C  Fax: 66130552  CVR-nr: 11992390 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank 8700 Horsens
<b>Revisor</b>	ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Alle 12 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr: 30700228 P-enhed: 1017525219

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Oluf Jørgensen A/S Odense.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling per 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23/09/2016

## Direktion

Carsten Digmann Stig

## Bestyrelse

Peter Hartmann

Kim Rusholt

Carsten Krogh Schrøder

Carsten Digmann Stig

Brian Thyregaard Andreasen  
Formand

Thomas Hansen

Frank Yding-Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Oluf Jørgensen A/S Odense

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oluf Jørgensen A/S Odense for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 vurderingen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### 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.

Horsens, 23/09/2016

Kaj Blom  
statsaut. revisor  
ERNST & YOUNG Godkendt  
Revisionspartnerselskab  
CVR: 30700228

Jens Møller  
statsaut. revisor  
ERNST & YOUNG Godkendt  
Revisionspartnerselskab  
CVR: 30700228

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er rådgivende ingeniørvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været tilfredsstillende, og personalestaben er i årets løb blevet udvidet.

Der har været en tilfredsstillende udvikling i selskabets igangværende sager, og produktiviteten har været meget tilfredsstillende.

Resultatet er præget af en fornuftig indtjening på langt de fleste sager, mens enkelte sager har bidraget negativt til det samlede resultat.

Overskuddet er alt i alt meget tilfredsstillende.

Ordretilgangen har i regnskabsåret løb været nogenlunde konstant men på et ikke helt tilfredsstillende niveau. Projekteringen af nyt Odense Universitetshospital har i årets løb bidraget til en del af omsætningen.

## Forventninger til fremtiden

I regnskabsåret 2016/17 er der ved regnskabsårets start en lidt større personalestab end i foråret 2016. Omsætningen på Odense Universitetshospital afhænger dog af projektets videre forløb som først afgøres til oktober 2016.

Selskabet vil fokusere på at fastholde og udbygge den almindelige ingeniørforretning med opgaver, der ligger uden for det nye Odense Universitetshospital samt skabe en bedre indtjening på de enkelte sager. Forventningerne til resultat for det kommende år er et positivt resultat.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er i aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Særlige projektkostninger

Særlige projektkostninger omfatter omkostninger direkte relateret til projekter såsom rejseomkostninger, underentreprenører, underrådgivere og andre projektkostninger. Lønomsætninger er ikke inkluderet i særlige projektkostninger.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter andre personaleomkostninger, omkostninger til lokaler, kontorhold, markedsføring, tjenesteydelser, forsikringer og bildrift, der alle afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Moderselskabet Oluf Jørgensen A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændringer i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 af- og nedskrivninger.

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 brug.

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

Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgsværdien med fradrag af a conto faktureringer.

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

## Egenkapital - Udbytte

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

egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## **Selskabsskat og udskudt skat**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		9.841.202	5.989.290
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-434.292	-384.641
Andre eksterne omkostninger .....		-1.160.629	-917.394
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>8.246.281</b>	<b>4.687.255</b>
Personaleomkostninger .....	1	-6.665.143	-4.650.775
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-22.410	-23.200
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.558.728</b>	<b>13.280</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	6.488	541
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-502	-6.306
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.564.714</b>	<b>7.515</b>
Skat af årets resultat .....	5	-344.454	-590
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.220.260</b>	<b>6.925</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		800.000	0
Overført resultat .....		420.260	6.925
<b>I alt .....</b>		<b>1.220.260</b>	<b>6.925</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		27.567	37.906
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		22.302	34.373
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>49.869</b>	<b>72.279</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>49.869</b>	<b>72.279</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.064.303	465.798
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	7	71.151	863.551
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.473.041	494.207
Andre tilgodehavender .....		71.564	50.057
Periodeafgrænsningsposter .....		137.560	65.782
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.817.619</b>	<b>1.939.395</b>
Likvide beholdninger .....		493.837	254.768
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.311.456</b>	<b>2.194.163</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.361.325</b>	<b>2.266.442</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	8	500.000	500.000
Overført resultat .....		424.866	4.606
Forslag til udbytte .....		800.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>9</b>	<b>1.724.866</b>	<b>504.606</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	10	35.068	20.306
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>35.068</b>	<b>20.306</b>
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning .....		89.576	2.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		54.890	20.811
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	92.426
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.456.925	1.625.588
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.601.391</b>	<b>1.741.530</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.601.391</b>	<b>1.741.530</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.361.325</b>	<b>2.266.442</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger og gager	6.168.771	4.336.841
Pensionsomkostninger	399.182	262.223
Omkostninger til social sikring	97.190	51.711
<b>I alt</b>	<b>6.665.143</b>	<b>4.650.775</b>
Gennemsnitligt antal medarbejdere (fuldtid)	14	9

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.071	12.860
Indretning af lejede lokaler	10.339	10.340
<b>I alt</b>	<b>22.410</b>	<b>23.200</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægt, pengeinstitutter	57	541
Renteindtægt, debitorer	175	0
Renteindtægt, tilknyttede virksomheder	6.256	0
<b>I alt</b>	<b>6.488</b>	<b>541</b>

#### 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostning, pengeinstitutter	202	0
Renteomkostning, kreditorer	300	466
Renteomkostning, Mellemregning JJ Odense Holding ApS	0	5.840
<b>I alt</b>	<b>502</b>	<b>6.306</b>

#### 5. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets sambeskatningsbidrag	329.692	92.426
Årets ændring i udskudt skat	14.762	-90.451
Effekt af skattenedsættelse, udskudt skat	0	-1.385
<b>I alt</b>	<b>344.454</b>	<b>590</b>

#### 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	51.693	159.202
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>51.693</b>	<b>159.202</b>
Af- og nedskrivning primo	13.787	124.829
Årets afskrivning	10.339	12.071
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>24.126</b>	<b>136.900</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>27.567</b>	<b>22.302</b>
Afskrives over	5 år	3 - 5 år

## 7. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Salgsværdi af produktion på åbne projekter	13.545.969	10.562.243
Aconto faktureringer	13.564.394	9.701.397
Igangværende arbejder netto	<u>-18.425</u>	<u>860.846</u>

Indregnet således i balancen:

<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	<b>71.151</b>	<b>863.551</b>
<b>Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>	<b>89.576</b>	<b>2.705</b>
	<u>-18.425</u>	<u>860.846</u>

## 8. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen andrager dkk 500.000, fordelt på aktier med en pålydende værdi på dkk 1. Ingen aktier har særlige rettigheder.  
Selskabets aktiekapital er ikke ændret de seneste 5 år.

## 9. Egenkapital i alt

	Aktiekapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	500.000	4.606	0	504.606
Årets resultat	0	420.260	800.000	1.220.260
Udloddet udbytte til aktionærer	0	0	0	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>424.866</b>	<b>800.000</b>	<b>1.724.866</b>

## 10. Hensættelse til udskudt skat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Materielle anlægsaktiver	-8.822	-11.220
Omsætningsaktiver	43.890	31.526
<b>Saldo ultimo</b>	<b>35.068</b>	<b>20.306</b>

## 11. Oplysning om eventualforpligtelser

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Forfald under 1 år	87.373	79.000
Forfald mellem 1 og 5 år	0	0
Forfald efter 5 år	0	0
Leje- og leasingforpligtelser	<b>87.373</b>	<b>79.000</b>

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Oluf Jørgensen-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskaber.

## 12. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af aktiekapitalen:

Oluf Jørgensen A/S, Bygholm Søpark 21, 8700 Horsens