

## Arkitektfirmaet John Mortensen ApS

Sjælsøparken 51  
3450 Allerød

CVR-nr 14 78 53 45

### ÅRSRAPPORT 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

3 den 6 / 2019

Dirigent (Underskrift)

JOHN MORTENSEN

Dirigent (Blok bogstaver)



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Virksomhedsoplysninger mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Arkitektfirmaet John Mortensen ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 3. juni 2019

**Direktion**

John Mortensen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Arkitektfirmaet John Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Arkitektfirmaet John Mortensen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

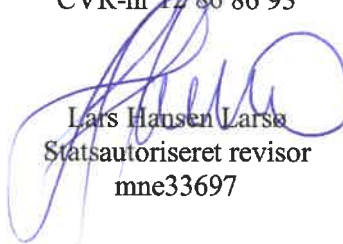
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 3. juni 2019

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93



Lars Hansen Larsø  
Statsautoriseret revisor  
mne33697



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Arkitektfirmaet John Mortensen ApS  
Sjælsøparken 51  
3450 Allerød

CVR-nr: 14 78 53 45  
Stiftet: 3. januar 1991  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

John Mortensen

### Revisor

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Gydevang 39-41  
3450 Allerød



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive arkitektvirksomhed samt at foretage køb og salg af værdipapirer.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret 2018 udviser et resultat på t.kr. -797.

Ledelsen anser ikke årets resultat for værende tilfredsstillende, men dog som forventet.

Ledelsen forventer et bedre resultat i 2019 og at egenkapitalen er reetableret indenfor 2-3 år.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Arkitektfirmaet John Mortensen ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5-50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.





## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2018 kr.	2017 tkr.
Andre eksterne omkostninger	-8.720	-5
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-8.720</b>	<b>-5</b>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-381	-1
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-9.101</b>	<b>-6</b>
Andre finansielle indtægter	400.821	298
Andre finansielle omkostninger	-980.592	-369
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-588.872</b>	<b>-77</b>
3 Skat af årets resultat	-208.345	-191
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-797.217</b>	<b>-268</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-797.217	-268
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-797.217</b>	<b>-268</b>



**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2018 kr.	2017 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.070	10
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>10.070</b>	<b>10</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>10.070</b>	<b>10</b>
Selskabsskat	32.994	22
Udskudt skatteaktiv	0	208
<b>Tilgodehavender</b>	<b>32.994</b>	<b>230</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.205.976	2.833
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1.205.976</b>	<b>2.833</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.165.473</b>	<b>1.655</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.404.443</b>	<b>4.718</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.414.513</b>	<b>4.728</b>



**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2018 kr.	2017 tkr.
Virksomhedskapital	230.000	230
Overkurs ved emission	990.000	990
Overført resultat	-1.465.666	-669
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>-245.666</b>	<b>551</b>
Anden gæld	12.500	10
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.647.679	4.167
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.660.179</b>	<b>4.177</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET)</b>	<b>2.660.179</b>	<b>4.177</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.414.513</b>	<b>4.728</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

	2018 kr.	2017 tkr.
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	381	1
	<b>381</b>	<b>1</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	208.345	-17
Regulering af tidligere års skat	0	208
	<b>208.345</b>	<b>191</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2018		29.695
Årets tilgang		0
Afgang		0
<b>Kostpris 31. december 2018</b>		<b>29.695</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2018		-19.245
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-380
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2018</b>		<b>-19.625</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<b>10.070</b>



## Noter

	1/1 2018	Forslag til re- sultatdispo- nering	31/12 2018
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	230.000	0	230.000
Overkurs ved emission	990.000	0	990.000
Overført resultat	-668.449	-797.217	-1.465.666
	<b>551.551</b>	<b>-797.217</b>	<b>-245.666</b>

### Anpartskapitalen er fordelt således:

230 anparter á nom DKK 1.000			230.000
			<b>230.000</b>

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser i virksomheden.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i virksomheden.