

ÅRSRAPPORT 2015

Jørgen Overbys Tegnestue A/S

Slotsvej 46
6510 Gram

CVR nr. 18746743

Indsender:

OL Revision A/S
Østergade 13
6630 Rødding

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. juni 2016



Jørgen Overby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Overbys Tegnestue A/S
Slotsvej 46
6510 Gram

CVR-nr.: 18746743
Stiftelsesdato: 13. juni 1995
Hjemsted: Gram Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jørgen Overby
Inge Barkentin Overby
Ulrik Barkentin Overby
Christian Barkentin Overby

Direktion

Jørgen Overby

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Østergade 13
6630 Rødding

Bankforbindelse

Frøs Herreds Sparekasse
Slotsvej 10
6510 Gram

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Jørgen Overby
Slotsvej 46
6510 Gram

Væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med arkitektarbejde
- med speciale i restaurering af fredede bygninger.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Jørgen Overbys Tegnestue A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.



Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

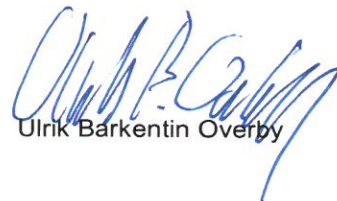
Gram, den 2. juni 2016

Direktion:


Jørgen Overby

Bestyrelse:

 
Jørgen Overby Inge Barkentin Overby


Ulrik Barkentin Overby


Christian Barkentin Overby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgen Overbys Tegnestue A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Overbys Tegnestue A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I selskabets resultatopgørelse indgår en række omkostninger, hvor den erhvervmæssige tilknytning kan være tvivlsom samt omkostninger, som i henhold til gældende skattelovgivning ikke giver adgang til fradrag, hvorfor skattemyndighederne kan tilsidesætte dele af selskabets indkomstopgørelse.

Rødning, den 2. juni 2016

OL Revision A/S, cvr-nr. 10841976

Registrerede revisorer, medlem af FSR - danske revisorer



Ove Lihn

Registreret revisor, medlem af FSR- danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Overbys Tegnestue A/S 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 8 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Ejendomme til videre salg

Ejendomme til videre salg er optaget til anskaffessum.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for hjælpematerialer, underentreprenører, og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab	3.925.536	3.199.858
Personaleomkostninger	-2.149.317	-1.877.989
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	102.447	-58.469
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-1.255.909	0
Resultat før finansielle poster	622.757	1.263.400
Andre finansielle indtægter	790	5.209
Øvrige finansielle omkostninger	-44.402	-52.199
Ordinært resultat før skat	579.145	1.216.410
Skat af årets resultat	-148.814	-294.933
ÅRETS RESULTAT	430.331	921.477
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	329.131	821.677
Disponeret i alt	430.331	921.477

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.217	158.256
Kunst	384.625	26.165
Indretning lejede lokaler	19.212	25.618
Materielle anlægsaktiver i alt	680.054	210.039
Anlægsaktiver i alt	680.054	210.039
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varelager	30.002	23.733
Ejendomme til videre salg	2.300.000	3.555.909
Varebeholdninger i alt	2.330.002	3.579.642
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.000	91.813
2. Igangværende arbejder for fremmed regning	737.745	1.058.860
Skatteaktiv	76.391	0
Andre tilgodehavender	6.829	3.770
Periodeafgrænsningsposter	172.574	18.754
Tilgodehavender i alt	1.118.539	1.173.197
Likvide beholdninger	2.537.376	984.276
Likvide beholdninger i alt	2.537.376	984.276
Omsætningsaktiver i alt	5.985.917	5.737.115
AKTIVER I ALT	6.665.971	5.947.154

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	850.000	850.000
Overført resultat	1.779.735	1.450.604
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	2.730.935	2.400.404
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	138.857
Hensatte forpligtelser i alt	0	138.857
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	35.462
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	35.462
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	33.757	41.000
Kreditinstitutter i øvrigt	2.518.081	2.561.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.611	89.543
Selskabsskat	53.677	150.735
Anden gæld	1.178.910	529.843
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.935.036	3.372.431
Gældsforpligtelser i alt	3.935.036	3.407.893
PASSIVER I ALT	6.665.971	5.947.154

- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6. Eventualposter
- 7. Nærtstående partner

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler		
1. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	536.253	64.047		
Tilgang	288.680	0		
Afgang	-344.029	0		
Anskaffelsessum, ultimo	480.904	64.047		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-420.041	-38.430		
Korrektion afhændede	249.236	0		
Årets af- og nedskrivninger	-33.882	-6.405		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-204.687	-44.835		
Bogført værdi, ultimo	276.217	19.212		
			2015	2014
2. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejde			4.530.010	4.629.135
Forudbetaling fra kunder			-3.792.265	-3.570.275
			737.745	1.058.860
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	850.000	1.450.604	0	2.300.604
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	329.131	0	329.131
Foreslået udbytte	0	0	101.200	101.200
Bogført værdi, ultimo	850.000	1.779.735	101.200	2.730.935
			2015	2014
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år			0	0

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkreditpantebrev kr. 824.000 i Slotsvej 39, Gram. Realkreditpantebrev kr. 199.000 i Hornsgårdvej 7, Gram Realkreditpantebrev kr. 591.000 i Hornsgårdvej 7, Gram Realkreditpantebrev kr. 733.000 i Hornsgårdvej 7, Gram

6. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Nærtstående partner

Selskabet lejer lokaler af hovedaktionær.