

## Bornebusch Tegnesteue A/S

Sølvgade 38 H, 1.  
1308 København K

CVR-nr. 19 94 69 40

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juni 2016

---

**Dirigent**

Leo Villadsen

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Bornebusch Tegnestue A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

### **Direktionen**

Leo Villadsen

### **Bestyrelsen**

Henrik Oehlenschlæger

Leo Villadsen

Bent Villadsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Bornebusch Tegnestue A/S

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang for Bornebusch Tegnestue A/S for regnskabsåret Regnskabsår. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søborg, den 31. maj 2016

### **2talRevision**

Registreret Revisionsfirma  
Cvr.nr. 20935790

Jan Christensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Bornebusch Tegnestue A/S  
Sølvgade 38 H, 1.  
1308 København K

CVR-nr.	19 94 69 40
Stiftelsesdato:	1. februar 1997
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Henrik Oehlenschlæger  
Leo Villadsen  
Bent Villadsen

### Direktion

Leo Villadsen

### Revisor

2talRevision  
Registrerede revisorer  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. juni 2016 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af arkitektvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, hvilket også var ledelsens forventning, jf. omtalen i sidste års ledelsesberetning. Ledelsen forventer også et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>6.412.818</b>	<b>5.450.184</b>
1 Personaleomkostninger	-5.352.076	-3.262.854
2 Afskrivninger	<u>-153.497</u>	<u>-203.375</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>907.245</b>	<b>1.983.955</b>
3 Finansielle indtægter	<u>7.465</u>	<u>11.685</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>914.710</b>	<b>1.995.640</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-220.047</u>	<u>-492.709</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>694.663</u></b>	<b><u>1.502.931</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte	850.000	
Overført resultat til næste år	<u>-155.337</u>	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>694.663</u></b>	



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	10.662	118.355
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>66.268</u>	<u>112.072</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>76.930</u></b>	<b><u>230.427</u></b>
Deposita	<u>90.250</u>	<u>90.250</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>90.250</u></b>	<b><u>90.250</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>167.180</u></b>	<b><u>320.677</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.889.556	2.713.457
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	952.025	625.755
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	512.708	220.243
Udsudte skatteaktiver	6.752	0
Andre tilgodehavender	<u>8.864</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>4.369.905</u></b>	<b><u>3.559.455</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>357.502</u></b>	<b><u>742.719</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>4.727.407</u></b>	<b><u>4.302.174</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>4.894.587</u></b>	<b><u>4.622.851</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>1.454.492</u>	<u>1.609.829</u>
<b>6 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.954.492</u></b>	<b><u>2.109.829</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>19.194</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>19.194</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	241.940	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	369.173	80.964
Anden gæld	1.471.340	1.012.864
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.642	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>850.000</u>	<u>1.400.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.940.095</u></b>	<b><u>2.493.828</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>2.940.095</u></b>	<b><u>2.493.828</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.894.587</u></b>	<b><u>4.622.851</u></b>

- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Ejerforhold

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.637.779	2.540.171
Pensioner	2.642.948	666.310
Andre omkostninger til social sikring	41.666	27.997
Andre personaleomkostninger	29.683	28.304
	<b><u>5.352.076</u></b>	<b><u>3.262.782</u></b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler	107.693	157.571
Driftsmateriel og inventar	45.804	45.804
	<b><u>153.497</u></b>	<b><u>203.375</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.942
Renteindtægter fra associerede virksomheder	7.465	2.743
	<b><u>7.465</u></b>	<b><u>11.685</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	245.993	494.088
Årets regulering af udskudt skat	-25.946	-1.379
	<b><u>220.047</u></b>	<b><u>492.709</u></b>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Leo Villadsen Arkitekt M.A.A. ApS

## Noter

5 Materielle anlægsaktiver	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris primo	787.854	327.863
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>787.854</u></b>	<b><u>327.863</u></b>
Afskrivninger primo	669.499	215.791
Årets afskrivninger	<u>107.693</u>	<u>45.804</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>777.192</u></b>	<b><u>261.595</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>10.662</u></b>	<b><u>66.268</u></b>

6 Egenkapitalopgørelse	<u>Primo kr.</u>	<u>Resultat- disponering kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	1.609.829	694.663	2.304.492
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>-850.000</u>	<u>-850.000</u>
	<b><u>2.109.829</u></b>	<b><u>-155.337</u></b>	<b><u>1.954.492</u></b>

### Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

Kapital den 31.12.2006	<u>500.000</u>
<b>Ultimo</b>	<b><u>500.000</u></b>

## Noter

### 7 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser for 105 t.kr. opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelsesperioden.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Leo Villadsen Arkitek M.A.A. ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2015.

### 9 **Ejerforhold**

Følgende aktionærer er i selskabets aktionærfortegnelse registreret som ejer af mindst 5% af aktiekapitalen.

Leo Villadsen Arkitekt M.A.A ApS, Sølvgade 38 H, 1307 København K.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornebusch Tegnestue A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger til underleverandører og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af honorar fra salg af arkitektydelser, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration.

### Personaleomkostninger

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, 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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år

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

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver består af depositum, der indregnes og måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.



## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

## 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.