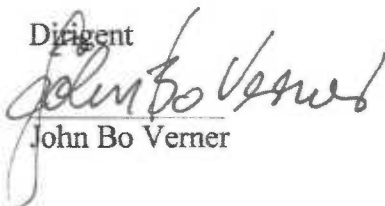


**John Bo Verners Tegnestue A/S**  
(CVR nr. 21 82 99 35)Skovvej 16  
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2016

Dirigent

  
John Bo Verner

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
 <b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance pr. 31. december 2015, aktiver .....	10
Balance pr. 31. december 2015, passiver .....	11
Noter.....	12 - 15

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for John Bo Verners Tegnestue A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

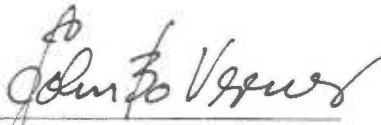
Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 30. maj 2016

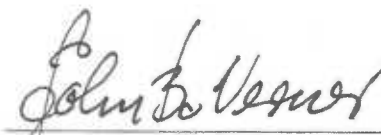
Direktion:



---


John Bo Verner

Bestyrelse:



---

John Bo Verner



---

Hanne Dahl Verner  
Formand

---

Niels Vilhelm Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i John Bo Verners Tegnestue A/S

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for John Bo Verners Tegnestue A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 virksomhedens 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 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

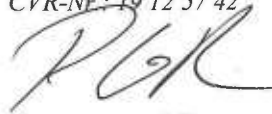
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 30. maj 2016

**SØBY REVISORER A/S**

*Godkendte Revisorer*

*CVR-Nr.: 19 12 57 42*



Peder Grønnegaard Rasmussen  
Registreret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	John Bo Verners Tegnestue A/S Skovvej 16 5300 Kerteminde  Telefon: 65 32 48 74 Telefax: 65 32 57 74 Hjemmeside: <a href="http://www.kerteminde-arkitekten.dk">www.kerteminde-arkitekten.dk</a> E-mail: <a href="mailto:mail@kerteminde-arkitekten.dk">mail@kerteminde-arkitekten.dk</a>  CVR-nr.: 21 82 99 35 Stiftet: 1. januar 1999 Hjemsted: Kerteminde Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Hanne Dahl Verner Niels Vilhelm Nielsen John Bo Verner
<b>Direktion</b>	John Bo Verner
<b>Revision</b>	<b>SØBY REVISORER A/S</b> Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er drift af arkitektvirksomhed.

**Usædvanlige forhold:**

Ingen.

**Usikkerhed ved indregning:**

Ingen.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser 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.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes 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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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



**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**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 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....5 år Restværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved 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.

**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.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **Udbytte**

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

### **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. 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 fremførelsesberettiget 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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

<u>Note</u>	<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
	-41.672	65
1. Personalemkostninger .....	0	10
Afskrivninger .....	<u>0</u>	<u>-30</u>
	-73.181	45
2. Finansielle indtægter .....	<u>0</u>	<u>10</u>
	-73.181	55
3. Skat af årets resultat .....	<u>13.357</u>	<u>-16</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u><u>-59.824</u></u>	<u><u>39</u></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....	-59.824	39
Udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt .....	<u><u>-59.824</u></u>	<u><u>39</u></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver:</b>		
Goodwill .....	0	0
<b>5. Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	92
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>0</u>	<u>92</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg .....	0	22
6. Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	234
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	612.501	287
Udskudte skatteaktiver .....	0	0
	<u>612.501</u>	<u>543</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>0</u>	<u>141</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>612.501</u>	<u>684</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u><u>612.501</u></u>	<u><u>776</u></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
7.	<b>EGENKAPITAL:</b>		
	Aktiekapital .....	609.390	609
	Overført resultat .....	-639	59
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	<u>608.751</u>	<u>668</u>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
	Hensættelser til udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>52</u>
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
	Leverandører af varer og tjenester .....	0	6
	Anden gæld .....	<u>3.750</u>	<u>50</u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....	<u>3.750</u>	<u>56</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b> .....	<u><u>612.501</u></u>	<u><u>776</u></u>
8.	<b>EVENTUALPOSTER</b>		
9.	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
10.	<b>NÆRTSTÅENDE PARTER</b>		
11.	<b>OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER</b>		

## NOTER

<u>Note</u>		<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
<b>1.</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
	Løn og gager .....	0	0
	Pensioner .....	0	0
	Andre udgifter til social sikring m.v. ....	0	10
		<u>0</u>	<u>10</u>
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	 <u>0</u>	 <u>0</u>
<b>2.</b>	<b>FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4.</b>	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	37
	Regulering af udskudt skat .....	-52.310	-21
	Skattegodtgørelse sambeskatning .....	<u>38.953</u>	<u>0</u>
		<u>-13.357</u>	<u>16</u>

## NOTER

Note

## 4. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015 .....	900.000
Årets tilgang .....	0
Årets afgang .....	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b> .....	<u>900.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2015 .....	900.000
Afskr. på afhændede aktiver .....	0
Årets afskrivninger .....	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b> .....	<u>900.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> .....	<u>0</u>

## 5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015 .....	315.150
Årets tilgang .....	0
Årets afgang .....	<u>315.150</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b> .....	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar 2015 .....	223.641
Afskr. på afhændede aktiver .....	223.641
Årets afskrivninger .....	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b> .....	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> .....	<u>0</u>

## NOTER

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u> i hele kr.	<u>31/12 2014</u> i 1.000 kr.
<b>6.</b>	<b>IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING:</b>		
	Salgsværdien af det udførte arbejde .....	0	234
	Der klassificeres således:		
	Igangværende arbejde for fremmed regning .....		234
	Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	0	0
		<u>0</u>	<u>234</u>

**7. EGENKAPITAL:**

	<u>1/1</u> 2015	<u>Udbetalt</u> <u>udbytte</u>	<u>Forslag til</u> <u>årets resul-</u> <u>tatfordeling</u>	<u>31/12</u> 2015
Aktiekapital .....	609.390	0	0	609.390
Overført resultat .....	59.185	0	-59.824	-639
Forslag til udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>668.575</u>	<u>0</u>	<u>-59.824</u>	<u>608.751</u>

Aktiekapitalen fordelt således: 1 aktie à kr. 609.390.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.



**NOTER**Note

8.9.

**EVENTUALPOSTER M.V.:****Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Ingen.

**9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 300 t.kr. med pant i goodwill og materielle anlægsaktiver, der er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

**10. NÆRTSTÅENDE PARTER:****Ejerforhold:**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:

John Bo Verner Holding ApS  
Skovvej 16  
5300 Kerteminde.

**11. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.