




Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringstedvej 61, 1.  
4300 Holbæk  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
Telefax: +45 70 14 14 88  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

## Arkitekt Jørgen Herold Andersen ApS

Skovhusvej 19  
4300 Holbæk  
CVR-nr. 24208990

### Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2016.



Jørgen Herold Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	7
Balance 31. december.....	8
Noter .....	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Arkitekt Jørgen Herold Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser forsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. maj 2016

Direktionen

  
Jørgen Herold Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Arkitekt Jørgen Herold Andersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Arkitekt Jørgen Herold Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Holbæk, den 20. maj 2016

### Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771177



Carsten Christiansen

Partner, registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Arkitekt Jørgen Herold Andersen ApS

Skovhusvej 19

4300 Holbæk

Hjemstedskommune:

Holbæk

CVR-nummer:

24208990

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Jørgen Herold Andersen

### Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

Gl. Ringstedvej 61, 1.

4300 Holbæk

Kontaktperson:

Carsten Christiansen

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Arkitekt Jørgen Herold Andersen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

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 ressourcer 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.

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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Kunstnerisk udsmykning afskrives ikke.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-8 år, scrapværdi 0%

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>435.735</b>	<b>357</b>
1	Personaleomkostninger	525.373	617
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	19.048	7
	<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-108.686</b>	<b>-267</b>
	Andre finansielle indtægter	1.452	2
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.752	13
	Andre finansielle omkostninger	19.453	20
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-128.440</b>	<b>-299</b>
	Skat af årets resultat	-28.143	-65
	<b>Årets resultat</b>	<b>-100.297</b>	<b>-234</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført fra tidligere år	-136.417	98
	Årets resultat	-100.297	-234
	<b>Til disposition</b>	<b>-236.714</b>	<b>-136</b>
	Overført til næste år	-236.714	-136
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>-236.714</b>	<b>-136</b>



Note	Balance 31. december	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Indretning af lejede lokaler	0	15
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.500	22
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.500</b>	<b>38</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita	0	26
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.500</b>	<b>64</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.720	211
	Igangværende arbejder for fremmed regning	14.693	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	119.124	0
	Andre tilgodehavender	865.577	1.165
	Udskudt skatteaktiv	109.268	111
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.282.381</b>	<b>1.486</b>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	39.200	0
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>39.200</b>	<b>0</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>131.753</b>	<b>733</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.453.334</b>	<b>2.219</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.471.834</b>	<b>2.283</b>

Note	Balance 31. december	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overkurs ved emission	0	789
	Overført resultat	551.930	-136
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.051.930</b>	<b>1.152</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.728	14
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.378	191
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	453
	Anden gæld	370.798	449
	Periodeafgrænsningsposter	0	24
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>419.904</b>	<b>1.130</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>419.904</b>	<b>1.130</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.471.834</b>	<b>2.283</b>
3	Selskabets væsentligste aktiviteter		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter m.v.		

Noter	2015		2014		
	DKK		1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Lønninger	471.740		567	
	Pensioner	37.500		37	
	Andre udgifter til social sikring	16.133		14	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>525.373</b>		<b>617</b>	
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overkurs ved</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>emision</b>	<b>resultat</b>	
		<b>DKK</b>	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>	<b>DKK</b>
	Saldo primo	500.000	788.644	-136.417	1.152.227
	Overført overkurs til frie reserver	0	-788.644	788.644	0
	Årets resultat	0	0	-100.297	-100.297
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>551.930</b>	<b>1.051.930</b>
<b>3</b>	<b>Selskabets væsentligste aktiviteter</b>				
	Selskabets aktiviteter er arkitektvirksomhed samt udarbejdelse af tilstands- og energirapporter				
<b>4</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
	Ingen.				
<b>5</b>	<b>Eventualposter m.v.</b>				
	Ingen.				