

# **JMH Tegnestue ApS**

Holte Stationsvej 20, 2  
2840 Holte

CVR.nr.: 25 49 74 30

## **ÅRSRAPPORT 2015**

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
6. juli 2016

---

Jesper Møller Hansen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

JMH Tegnestue ApS  
Holte Stationsvej 20, 2  
2840 Holte

CVR.nr.: 25 49 74 30

Hjemstedskommune: Furesø

E-mail: [jmh-tegnestuen@mail.tele.dk](mailto:jmh-tegnestuen@mail.tele.dk)

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 30/6 2000

### Bankforbindelse:

Nordea

### Direktion

Jesper Møller Hansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

JMH Tegnestue ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 5. juli 2016

### Direktion

.....  
Jesper Møller Hansen

## Selskabets hovedaktivitet

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive designvirksomhed og anden i forbindelse dermed stående virksomhed efter direktionens bestemmelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Kunst indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kunstnerisk udsmykning som ikke er integreret i bygningen, dvs. de er flytbare, afskrives med op til 20% årligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kunst	0- 5 år
Ombygning af lejede lokaler	0-10 år

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>67.358</b>	<b>255.003</b>
Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger	<u>-41.000</u>	<u>-41.000</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>26.358</b>	<b>214.003</b>
Finansielle omkostninger	<u>-10.245</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>16.113</b>	<b>214.003</b>
<b>1</b> Skat af årets resultat	<u>-29.960</u>	<u>-60.837</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>-13.847</b></u>	<u><b>153.166</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-13.847</u>	<u>153.166</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>-13.847</b></u>	<u><b>153.166</b></u>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kunst	67.366	67.366
Indretning af lejede lokaler	23.917	64.917
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>91.283</b>	<b>132.283</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>91.283</b>	<b>132.283</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.544	22.337
Igangværende arbejder for fremmed regning	210.000	243.970
<b>1</b> Udskudte skatteaktiver	28.829	48.990
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>291.373</b>	<b>315.297</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>291.373</b>	<b>315.297</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>382.656</b>	<b>447.580</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	-117.304	-103.457
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>7.696</u></b>	<b><u>21.543</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	50.258	26.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	6.432
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	238.178	337.407
1 Selskabsskat	34.763	24.369
Anden gæld	43.761	31.589
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>374.960</u></b>	<b><u>426.037</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>374.960</u></b>	<b><u>426.037</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>382.656</u></b>	<b><u>447.580</u></b>

**NOTER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	9.799	24.369
Regulering af udskudt skat	<u>20.161</u>	<u>36.468</u>
	<b><u>29.960</u></b>	<b><u>60.837</u></b>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	9.799	24.369
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	9.799	24.369
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>440</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<b><u>10.239</u></b>	<b><u>24.369</u></b>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	-10.239	-24.369
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-24.524</u>	<u>0</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<b><u>-34.763</u></b>	<b><u>-24.369</u></b>
<b>Note 2 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 500.		
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-103.457	-256.623
Årets resultat	<u>-13.847</u>	<u>153.166</u>
	<b><u>-117.304</u></b>	<b><u>-103.457</u></b>