

---

# ***Holstebro Arkitektkontor ApS***

Danmarksgade 17, 7500 Holstebro

## **Årsrapport for 2018/19** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 26 43 56 41

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 12/10 2019

Lars Vestergaard  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 3

Hoved- og nøgletal 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Holstebro Arkitektkontor ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. oktober 2019

## Direktion

Lars Vestergaard

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holstebro Arkitektkontor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holstebro Arkitektkontor ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Holstebro, den 12. oktober 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

H. C. Krogh

statsautoriseret revisor

mne9693

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Holstebro Arkitektkontor ApS  
Danmarksgade 17  
7500 Holstebro

Telefon: 96119020  
Telefax: 97404587  
E-mail: arkitekt@ho-ark.dk  
Hjemmeside: www.ho-ark.dk

CVR-nr.: 26 43 56 41  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Holstebro

## Direktion

Lars Vestergaard

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltelvej 16  
7500 Holstebro

## Advokat

Advokaterne Nupark, Holstebro  
Nupark 45, 3.  
7500 Holstebro

## Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse  
Østergade 21  
7430 Ikast

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	3.069	2.862	3.088	2.584	2.454
Resultat før finansielle poster	609	524	607	146	-363
Årets resultat	650	326	527	136	-263
<b>Balance</b>					
Balancesum	3.514	3.082	3.762	3.064	2.963
Egenkapital	2.104	1.654	1.827	1.300	1.164
Investering i materielle anlægsaktiver	-91	0	0	-65	-20
Antal medarbejdere	5	5	5	5	5
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	17,3%	17,0%	16,1%	4,8%	-12,3%
Soliditetsgrad	59,9%	53,7%	48,6%	42,4%	39,3%
Forrentning af egenkapital	34,6%	18,7%	33,7%	11,0%	-18,8%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.069.280</b>	<b>2.861.568</b>
Personaleomkostninger	2	-2.403.591	-2.298.576
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-56.948	-38.724
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>608.741</b>	<b>524.268</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		173.682	-58.882
Finansielle indtægter		6.587	6.847
Finansielle omkostninger		-1.886	-35.374
<b>Resultat før skat</b>		<b>787.124</b>	<b>436.859</b>
Skat af årets resultat	4	-136.837	-110.666
<b>Årets resultat</b>		<b>650.287</b>	<b>326.193</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	173.682	-58.882
Overført resultat	276.605	185.075
	<b>650.287</b>	<b>326.193</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		1.425.083	1.446.747
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.936	30.092
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.511.019</b>	<b>1.476.839</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	463.801	290.119
Tilgodehavender i associerede virksomheder		226.146	219.559
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>689.947</b>	<b>509.678</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.200.966</b>	<b>1.986.517</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		425.172	490.128
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	534.041	559.660
Periodeafgrænsningsposter		29.260	45.645
<b>Tilgodehavender</b>		<b>988.473</b>	<b>1.095.433</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>324.312</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.312.785</b>	<b>1.095.433</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.513.751</b>	<b>3.081.950</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		432.551	258.869
Overført resultat		1.271.411	994.805
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>2.103.962</b>	<b>1.653.674</b>
Hensættelse til udskudt skat		26.467	33.312
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>26.467</b>	<b>33.312</b>
Kreditinstitutter		0	24.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.074	112.325
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.920	50.000
Selskabsskat		143.682	166.118
Anden gæld		1.147.646	1.041.779
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.383.322</b>	<b>1.394.964</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.383.322</b>	<b>1.394.964</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.513.751</b>	<b>3.081.950</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver arkitektvirksomhed.

## 2 Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
Lønninger	1.940.779	1.865.950
Pensioner	265.745	249.580
Andre omkostninger til social sikring	29.946	31.892
Andre personaleomkostninger	167.121	151.154
	<b>2.403.591</b>	<b>2.298.576</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

## 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	56.948	38.724
	<b>56.948</b>	<b>38.724</b>
Der specificeres således:		
Bygninger	21.664	21.664
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.284	17.060
	<b>56.948</b>	<b>38.724</b>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	143.682	149.798
Årets udskudte skat	-6.845	-39.132
	<b>136.837</b>	<b>110.666</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.704.722	290.413
Tilgang i årets løb	0	91.128
Kostpris 30. juni	<u>1.704.722</u>	<u>381.541</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	257.975	260.321
Årets afskrivninger	<u>21.664</u>	<u>35.284</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>279.639</u>	<u>295.605</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.425.083</u></b>	<b><u>85.936</u></b>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5 år</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK

## 6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	<u>31.250</u>	<u>31.250</u>
Kostpris 30. juni	<u>31.250</u>	<u>31.250</u>
Værdireguleringer 1. juli	258.869	317.751
Årets resultat	<u>173.682</u>	<u>-58.882</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>432.551</u>	<u>258.869</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>463.801</u></b>	<b><u>290.119</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Botjek Center Midt- & Vestjylland ApS	Bredgade 68, 6940 Lem	125.000	33,33%

## Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	1.289.591	814.660
Modtagne acontobetalinge	-755.550	-255.000
	<b>534.041</b>	<b>559.660</b>

## 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	258.869	994.806	200.000	1.653.675
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	173.682	276.605	200.000	650.287
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>432.551</b>	<b>1.271.411</b>	<b>200.000</b>	<b>2.103.962</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for L. Vestergaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holstebro Arkitektkontor ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, 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. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender i associerede virksomheder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.



# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$