

## **Cornelius + Vöge ApS**

**Hersegade 22, 1  
4000 Roskilde**

**CVR-nr. 28 70 64 99**

### **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. juni 2016

---

Dan Knudsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Cornelius + Vöge 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. juni 2016

**Direktion**

Nanna Vöge

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejerne i Cornelius + Vöge ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Cornelius + Vöge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 udføre 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

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 - 31. december 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 14. juni 2016

Aries Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 26 45 41 23



Poul Johannessen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cornelius + Vöge ApS  
Hersegade 22, 1  
4000 Roskilde

Telefon: 22 90 06 95  
E-mail: atelier@corneliusvoge.dk  
Hjemmeside: www.corneliusvoge.dk

CVR-nr.: 28 70 64 99  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Nanna Vöge

### Revision

Aries Statsautoriseret  
Revisionsanpartsselskab  
Christian X's Allé 168  
2800 Kongens Lyngby

### Pengeinstitut

Nordea Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tegnestue og arkitektvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 226.960, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 873.057.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Cornelius + Vøge ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter .

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.263.900</b>	<b>2.490.126</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.877.857</u>	<u>-2.265.834</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>386.043</b>	<b>224.292</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-84.578</u>	<u>-96.976</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>301.465</b>	<b>127.316</b>
Finansielle indtægter	2	22.962	13.974
Finansielle omkostninger	3	<u>-30.048</u>	<u>-50.844</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>294.379</b>	<b>90.446</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-67.419</u>	<u>-20.968</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>226.960</u></b>	<b><u>69.478</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	0
Overført resultat		<u>126.960</u>	<u>69.478</u>
		<b><u>226.960</u></b>	<b><u>69.478</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.584	116.161
Indretning af lejede lokaler		139.059	162.060
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>193.643</u></b>	<b><u>278.221</u></b>
Depositum		46.191	46.191
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>46.191</u></b>	<b><u>46.191</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>239.834</u></b>	<b><u>324.412</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		610.002	435.756
Igangværende arbejder for fremmed regning		255.000	238.000
Tilknyttet virksomhed		422.930	361.218
Andre tilgodehavender		10.682	0
Periodeafgrænsningsposter		87.511	281.221
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.386.125</u></b>	<b><u>1.316.195</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>122.237</u></b>	<b><u>208.009</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.508.362</u></b>	<b><u>1.524.204</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.748.196</u></b>	<b><u>1.848.616</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		648.057	521.097
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>873.057</u></b>	<b><u>646.097</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>56.071</u>	<u>115.482</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>56.071</u></b>	<b><u>115.482</u></b>
Kreditinstitutter		7.110	301.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.580	290.835
Gæld til tilknyttede virksomheder		54.308	0
Selskabsskat		132.537	50.358
Anden gæld		<u>490.533</u>	<u>444.511</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>819.068</u></b>	<b><u>1.087.037</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>819.068</u></b>	<b><u>1.087.037</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.748.196</u></b>	<b><u>1.848.616</u></b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.399.629	2.012.765
Pensioner	416.542	183.858
Andre omkostninger til social sikring	61.686	69.211
	<u><b>2.877.857</b></u>	<u><b>2.265.834</b></u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.930	13.810
Andre finansielle indtægter	32	164
	<u><b>22.962</b></u>	<u><b>13.974</b></u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.950	0
Andre finansielle omkostninger	26.098	50.844
	<u><b>30.048</b></u>	<u><b>50.844</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	126.830	48.143
Årets udskudte skat	-59.411	-27.175
	<u><b>67.419</b></u>	<u><b>20.968</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>655.787</u>	<u>230.006</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>655.787</u>	<u>230.006</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	539.626	67.946
Årets afskrivninger	<u>61.577</u>	<u>23.001</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>601.203</u>	<u>90.947</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>54.584</u></u></b>	<b><u><u>139.059</u></u></b>



## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	521.097	250.000	896.097
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	126.960	100.000	226.960
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>648.057</b>	<b>100.000</b>	<b>873.057</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

### 7 Eventualposter mv.

Der er afgivet garnatier iht AB-92, kr 69.750.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Cornelius + Vøge Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld er der givet pant i bil.