

## Bertelsen og Scheving Arkitekter ApS

Store Kongensgade 59 A 2

1264 København K

CVR-nr. 29197954

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

### Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den

25.05.16



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Bertelsen og Scheving Arkitekter ApS Store Kongensgade 59 A 2 1264 København K
CVR-nr.	29197954
Stiftelsesdato	2. december 2005
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Jens Bertelsen, Adm. direktør Hans Scheving , Direktør
<b>Revisor</b>	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Bertelsen og Scheving Arkitekter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. maj 2016

### **Direktion**



Jens Bertelsen  
Adm. direktør



Hans Scheving  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Bertelsen og Scheving Arkitekter ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bertelsen og Scheving Arkitekter ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 2015 - 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.

København, den 23. maj 2016

**KRESTON CM**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113

  
Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive arkitektvirksomhed samt i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 578.190, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 8.355.875, og en egenkapital på kr. 2.046.448.

På basis af dette anses resultatet af selskabets ordinære drift for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Forventningerne til næste års drift er, at det høje aktivitetsniveau fastholdes og at der med en bedre omkostningsstyring forventes et tilfredsstillende resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bertelsen og Scheving Arkitekter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>13.960.259</b>	<b>13.936.876</b>
Personaleomkostninger	1	-13.084.433	-12.878.931
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-70.588	-83.999
<b>Driftsresultat</b>		<b>805.238</b>	<b>973.946</b>
Finansielle indtægter		1.333	0
Finansielle omkostninger		-90.281	-183.569
<b>Resultat før skat</b>		<b>716.290</b>	<b>790.377</b>
Skat af årets resultat	2	-138.100	-235.100
<b>Årets resultat</b>		<b>578.190</b>	<b>555.277</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		578.190	555.277
		<b>578.190</b>	<b>555.277</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	68.059	138.647
Indretning af lejede lokaler	4	283.915	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>351.974</b>	<b>138.647</b>
Depositum		348.551	21.680
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>348.551</b>	<b>21.680</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>700.525</b>	<b>160.327</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.138.811	3.990.854
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	3.169.382	1.867.382
Andre tilgodehavender		135.002	0
Periodeafgrænsningsposter		212.155	265.040
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.655.350</b>	<b>6.123.276</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.655.350</b>	<b>6.123.276</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.355.875</b>	<b>6.283.603</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	1.921.448	1.343.259
<b>Egenkapital</b>		<b>2.046.448</b>	<b>1.468.259</b>
Hensættelser til udskudt skat		439.100	301.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>439.100</b>	<b>301.000</b>
Gæld til banker		424.360	738.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.176.654	1.061.649
Anden gæld		3.246.473	2.711.039
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		22.840	3.446
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.870.327</b>	<b>4.514.344</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.870.327</b>	<b>4.514.344</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.355.875</b>	<b>6.283.603</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.433.149	11.689.204
Pensioner	828.299	859.162
Omkostninger til social sikring	197.850	150.691
Andre personaleomkostninger	625.135	179.874
	<b>13.084.433</b>	<b>12.878.931</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Reg. udskudt skat	138.100	235.100
	<b>138.100</b>	<b>235.100</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	333.273	333.273
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>333.273</b>	<b>333.273</b>
Af- og nedskrivninger primo	-194.626	-110.627
Årets afskrivninger	-70.588	-83.999
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-265.214</b>	<b>-194.626</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>68.059</b>	<b>138.647</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	283.915	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>283.915</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>283.915</b>	<b>0</b>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	34.363.010	35.386.159
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-31.193.628	-33.518.777
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>3.169.382</b>	<b>1.867.382</b>

**Noter**

	2015	2014
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen består:

Nominelt kr. 62.500 A-anparter

Nominelt kr. 62.500 B-anparter

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. Overført resultat**

Saldo primo	1.343.258	787.982
Årets tilgang	578.190	555.277
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.921.448</b>	<b>1.343.259</b>

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser på t.kr. 391 heraf forfaldent indenfor 1 år t.kr. 200.

Selskabet har efteruddannelsesforpligtelser overfor personalet pr. 31. december på t.kr. 240, beløbet er ikke afsat i balancen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er pantsat virksomhedspant i simple fordringer og varedebitorer på t.kr. 1.500 til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut