

OLUF JØRGENSEN A/S ROSKILDE

Knudsvej 44
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/10/2016

Kim Rusholt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OLUF JØRGENSEN A/S ROSKILDE Knudsvej 44 4000 Roskilde Telefonnummer: 46770700 Fax: 46770701 CVR-nr: 32282261 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Sydbank 8700 Horsens
Revisor	ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Alle 12 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr: 30700228 P-enhed: 1017525219

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Oluf Jørgensen A/S Roskilde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling per 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23/09/2016

Direktion

Peter Hartmann

Bestyrelse

Peter Hartmann

Kim Rusholt

Carsten Krogh Schrøder

Carsten Digmann Stig

Brian Thyregaard Andreasen

Thomas Hansen
Formand

Frank Yding-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Oluf Jørgensen A/S Roskilde

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oluf Jørgensen A/S Roskilde for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Horsens, 23/09/2016

Kaj Blom
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG Godkendt
Revisionspartnerselskab
CVR: 30700228

Jens Møller
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG Godkendt
Revisionspartnerselskab
CVR: 30700228

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rådgivende ingeniørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været stigende med en omsætning over det budgetterede.

Den overvejende del af projekterne er gennemført med et acceptabelt dækningsbidrag.

Årets resultat er dog ca. 1 mio. under det budgetterede, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Per 1. april er der åbnet nyt kontor i København med 5 ansatte.

Medarbejderstaben er i sidste halvår øget med 40 %.

Aktiviteterne har, som i foregående regnskabsår, været spredt på sygehuse, laboratorier, institutioner, undervisningsbyggeri, plejecentre, boligbyggeri og erhvervsbyggeri.

Selskabet har løbende investeret i og implementeret nye tegneprogrammer til projektering i BIM-modeller og vil fremadrettet målrettet søge at udnytte de afledte fordele heraf, idet alle nye projekter nu projekteres i Revit.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ordrebeholdning var på regnskabsafslutningstidspunktet meget tilfredsstillende.

De økonomiske forventninger til regnskabsåret 2016/17 er et positivt resultat.

Positionen inden for sygehus- og laboratoriesektoren er fastholdt, og tilgangen af nye specialopgaver vurderes at kunne fastholdes.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, 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.

Særlige projektkostninger

Særlige projektkostninger omfatter omkostninger direkte relateret til projekter såsom rejseomkostninger, underentreprenører, underrådgivere og andre projektkostninger. Lønomsætninger er ikke inkluderet i særlige projektkostninger.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter andre personaleomkostninger, omkostninger til lokaler, kontorhold, markedsføring, tjenesteydelser, forsikringer og bildrift, der alle afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Moderselskabet Oluf Jørgensen A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændringer i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

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

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgsværdien med fradrag af a conto faktureringer.

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		35.022.318	29.051.821
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-9.548.943	-7.129.914
Andre eksterne omkostninger		-3.664.022	-3.109.443
Bruttoresultat		21.809.353	18.812.464
Personaleomkostninger	1	-19.433.512	-15.710.999
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-186.995	-169.995
Resultat af ordinær primær drift		2.188.846	2.931.470
Andre finansielle indtægter	3	7.206	3.880
Øvrige finansielle omkostninger	4	-1.433	-2.084
Ordinært resultat før skat		2.194.619	2.933.266
Skat af årets resultat	5	-488.246	-499.978
Årets resultat		1.706.373	2.433.288
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.300.000	3.000.000
Overført resultat		406.373	-566.712
I alt		1.706.373	2.433.288

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		1.567.082	1.687.627
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	1.567.082	1.687.627
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.365	102.135
Materielle anlægsaktiver i alt	7	139.365	102.135
Anlægsaktiver i alt		1.706.447	1.789.762
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.212.118	8.027.441
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	5.622.772	4.601.776
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		268.630	276.760
Andre tilgodehavender		274.300	180.183
Periodeafgrænsningsposter		299.735	252.685
Tilgodehavender i alt		19.677.555	13.338.845
Likvide beholdninger		1.448.751	5.004.499
Omsætningsaktiver i alt		21.126.306	18.343.344
Aktiver i alt		22.832.753	20.133.106

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	9	500.000	500.000
Overført resultat		4.927.713	4.607.443
Forslag til udbytte		1.300.000	3.000.000
Egenkapital i alt	10	6.727.713	8.107.443
Hensættelse til udskudt skat	11	3.164.216	2.876.698
Andre hensatte forpligtelser		750.000	775.000
Hensatte forpligtelser i alt		3.914.216	3.651.698
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.121.408	3.258.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.738.835	756.803
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		105.216	701.939
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.225.365	3.656.368
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.190.824	8.373.965
Gældsforpligtelser i alt		12.190.824	8.373.965
Passiver i alt		22.832.753	20.133.106

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger og gager	18.040.895	14.709.532
Pensionsomkostninger	1.176.913	835.017
Omkostninger til social sikring	215.704	166.450
I alt	19.433.512	15.710.999
Gennemsnitligt antal medarbejdere (fuldtid)	33	28

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	120.545	120.544
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.450	49.451
I alt	186.995	169.995

3. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægt, pengeinstitutter	1.174	3.880
Renteindtægt, tilknyttede selskaber	5.996	0
Renteindtægt, øvrige	36	0
I alt	7.206	3.880

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostning, pengeinstitutter	55	12
Renteomkostning, kreditorer	1.320	10
Urealiseret kurstab, FerieKonto	58	2.062
I alt	1.433	2.084

5. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets sambeskatningsbidrag	200.728	-276.760
Årets ændring i udskudt skat	287.518	975.877
Effekt af skatnedsættelse, udskudt skat	0	-199.139
I alt	488.246	499.978

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.410.895
Kostpris ultimo	2.410.895
Af- og nedskrivning primo	723.268
Årets afskrivning	120.545
Af- og nedskrivning ultimo	843.813
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.567.082
Afskrives over	20 år

Afskrivningsperioden for goodwill er skønnet til 20 år. Begrundelsen for at anvende en længere afskrivningsperiode end 5 år ligger i en vurdering af den forventede brugstid for aktivet.

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	99.350	268.671
Afgang	0	103.680
Kostpris ultimo	99.350	372.351
Af- og nedskrivning primo	99.350	166.536
Årets afskrivning	0	66.450
Af- og nedskrivning ultimo	99.350	232.986
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	139.365
Afskrives over	5 år	3 - 5 år

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Salgsværdi af produktion på åbne projekter	56.064.344	56.083.630
Aconto faktureringer	54.562.980	54.740.709
Igangværende arbejder netto	1.501.364	1.342.921
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.622.772	4.601.776
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.121.408	3.258.855
	1.501.364	1.342.921

9. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen andrager dkk 500.000, fordelt på aktier med en pålydende værdi på dkk 1. Ingen aktier har særlige rettigheder.
Selskabets aktiekapital er ikke ændret de seneste 5 år.

10. Egenkapital i alt

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo primo	500.000	4.607.443	3.000.000	8.107.443
Årets tilskud	0	-86.103	0	-86.103
Årets resultat	0	406.373	1.300.000	1.706.373
Udloddet udbytte til aktionærer	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Egenkapital ultimo	500.000	4.927.713	1.300.000	6.727.713

11. Hensættelse til udskudt skat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	344.762	295.505
Materielle anlægsaktiver	-10.406	-9.882
Omsætningsaktiver	2.884.860	2.640.175
Hensættelser	-55.000	-49.500
Saldo ultimo	3.164.216	2.876.698

12. Oplysning om eventualforpligtelser

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Forfald under 1 år	267.013	266.000
Forfald mellem 1 og 5 år	82.460	0
Forfald efter 5 år	0	0
Lejeforpligtelser	349.473	266.000

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Oæuf Jørgensen-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

13. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af aktiekapitalen:

Oluf Jørgensen A/S, Bygholm Søpark 21, 8700 Horsens