

OLUF JØRGENSEN A/S ROSKILDE

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2014

Carsten Schrøder

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 44C
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46770700
Fax: 46770701
e-mailadresse: oj@oj-r.dk

CVR-nr: 32282261
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Sydbank
8700 Horsens

Revisor Ernst & Young P/S
Holmboes Alle 12
8700 Horsens

CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1017525219

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 for Oluf Jørgensen A/S Roskilde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19/09/2014

Direktion

Peter Hartmann

Bestyrelse

Jens Gandrup Jørgensen

Ole Bell

Carsten Krogh Schrøder

Peter Hartmann

Brian Thyregaard Andreasen

Thomas Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i OLUF JØRGENSEN A/S ROSKILDE

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oluf Jørgensen A/S Roskilde for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014. 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 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, 19/09/2014

Kaj Blom
Statsaut. revisor
Ernst & Young P/S

Jens Møller
Statsaut. revisor
Ernst & Young P/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rådgivende ingeniørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er øget i regnskabsåret. Omsætningen ligger ca. 15 % over det budgettede og ca. 35 % over forrige regnskabsår.

Stort set alle sager er gennemført med et acceptabelt, men lidt for lavt dækningsbidrag. Aktiviteterne har, som i foregående regnskabsår, været spredt på sygehuse, laboratorier, institutioner, undervisningsbyggeri, plejecentre, boligbyggeri og erhvervsbyggeri.

Selskabets 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.

Selskabet arbejder med at optimere anvendelsen af nyt program til økonomi- og ressourcestyring samt trimme projektstyringen til større og mere komplekse projekter.

Selskabet deltager i den fortsatte udvikling af TECHSAM netværket af rådgivende ingeniører.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ordrebeholdning var på regnskabsafslutningstidspunktet stabil.

De økonomiske forventninger til regnskabsåret 2014/15 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.

Eksterne omkostninger

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

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 posterings 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 salgsmkostninger 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		27.426.194	18.810.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-7.079.557	-3.530.863
Andre eksterne omkostninger		-2.584.380	-2.447.421
Bruttoresultat		17.762.257	12.831.716
Personaleomkostninger	1	-15.364.107	-13.156.102
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...	2	-178.167	-188.295
Resultat af ordinær primær drift		2.219.983	-512.681
Andre finansielle indtægter	3	293	8.941
Øvrige finansielle omkostninger	4	-363	-636
Ordinært resultat før skat		2.219.913	-504.376
Ekstraordinært resultat før skat		2.219.913	-504.376
Skat af årets resultat	5	-454.858	141.257
Årets resultat		1.765.055	-363.119
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		1.765.055	-363.119
I alt		1.765.055	-363.119

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		1.808.171	1.928.717
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	1.808.171	1.928.717
Grunde og bygninger		0	8.374
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.586	41.877
Materielle anlægsaktiver i alt	7	151.586	50.251
Anlægsaktiver i alt		1.959.757	1.978.968
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.443.847	4.745.122
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.656.559	2.983.582
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		596.159	0
Andre tilgodehavender		289.910	373.662
Periodeafgrænsningsposter		181.160	368.646
Tilgodehavender i alt		11.167.635	8.471.012
Likvide beholdninger		3.256.514	1.172.993
Omsætningsaktiver i alt		14.424.149	9.644.005
AKTIVER I ALT		16.383.906	11.622.973

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	9	500.000	500.000
Overført resultat		5.260.258	3.581.306
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt	10	5.760.258	4.081.306
Hensættelse til udskudt skat	11	2.099.960	1.048.943
Andre hensatte forpligtelser		850.000	375.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.949.960	1.423.943
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.949.005	1.370.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser		535.039	934.507
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		420.194	490.608
Anden gæld		3.769.450	3.322.011
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.673.688	6.117.724
Gældsforpligtelser i alt		7.673.688	6.117.724
PASSIVER I ALT		16.383.906	11.622.973

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Lønninger og gager	14.501.130	12.835.949
Pensionsomkostninger	656.192	135.829
Omkostninger til social sikring	206.785	184.324
I alt	15.364.107	13.156.102
Gennemsnitligt antal medarbejdere (fuldtid)	28	24

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill	120.546	120.544
Indretning af lejede lokaler	8.374	23.220
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.247	44.531
I alt	178.167	188.295

3. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteindtægt, pengeinstitutter	293	1.382
Procentgodtgørelse, SKAT	0	7.559
I alt	293	8.941

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteomkostning, pengeinstitutter	237	219
Renteomkostning, kreditorer	126	411

Urealiseret kurstab, værdipapirer	0	6
I alt	363	636

5. Skat af årets resultat

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Årets sambeskatningsbidrag	-596.159	0
Årets ændring i udskudt skat	1.140.377	-119.850
Effekt af skatnedsættelse, udskudt skat	-89.360	-21.407
I alt	454.858	-141.257

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	2.410.895
Kostpris ultimo	2.410.895
Af- og nedskrivning primo	482.178
Årets afskrivning	120.544
Af- og nedskrivning ultimo	602.724
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.808.171
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	Andre Anlæg
	kr.	mv. kr.
Kostpris primo	99.350	218.354
Tilgang	0	158.957
Kostpris ultimo	99.350	377.311
Af- og nedskrivning primo	90.976	176.478
Årets afskrivning	8.374	49.247
Af- og nedskrivning ultimo	99.350	225.725

Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	151.586
Afskrives over	5 år	3 - 5 år

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Salgsværdi af produktion på åbne projekter	34.454.834	36.340.699
Aconto faktureringer	35.747.280	34.727.715
Igangværende arbejder netto	-1.292.446	1.612.984
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.656.559	2.983.582
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.949.005	1.370.598
	-1.292.446	1.612.984

9. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen andrager dkk 500.000, fordelt på aktier med en pålydende værdi på dkk 1. Ingen aktier har særlige rettigheder.

10. Egenkapital i alt

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
Saldo primo	500.000	3.581.306	0	4.081.306
Årets tilskud	0	-86.103	0	-86.103
Årets resultat	0	1.765.055	0	1.765.055
Udloddet udbytte til aktionærer	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	500.000	5.260.258	0	5.760.258

11. Hensættelse til udskudt skat

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	263.036	219.373

Materielle anlægsaktiver	-9.894	-11.025
Omsætningsaktiver	1.846.818	1.642.284
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-801.689
Saldo ultimo	2.099.960	1.048.943

Udskudt skat er afsat med 23,5% svarende til den aktuelle skattesats i 2015.

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelse er 6 måneder og udgør tdkk 215.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Oluf 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