

OLUF JØRGENSEN A/S ROSKILDE

Knudsvej 44
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/09/2015

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: 01/07/2014 - 30/06/2015
Bankforbindelse	Sydbank 8700 Horsens
Revisor	ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Alle 12 Horsens DK Danmark CVR-nr: 30700228 P-enhed: 1017525219

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18/09/2015

Direktion

Peter Hartmann

Bestyrelse

Peter Hartmann

Carsten Krogh Schrøder

Carsten Digmann Stig

Brian Thyregaard Andreasen

Thomas Hansen

Frank Yding-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OLUF JØRGENSEN A/S ROSKILDE

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oluf Jørgensen A/S Roskilde for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 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, 18/09/2015

Kaj Blom
Statsaut. revisor
ERNST & YOUNG Godkendt
Revisionspartnerselskab

Jens Møller
Statsaut. revisor
ERNST & YOUNG Godkendt
Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rådgivende ingeniørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været konstante med en omsætning som det budgetterede.

Stort set alle projekter er gennemført med et acceptabelt dækningsbidrag.

Årets resultat er tilfredsstillende.

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.

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

Forventninger til fremtiden

Selskabets ordrebeholdning var på regnskabsafslutningstidspunktet meget tilfredsstillende.

De økonomiske forventninger til regnskabsåret 2015/16 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 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 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.

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 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		29.051.821	27.426.194
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-7.129.914	-7.079.557
Andre eksterne omkostninger		-3.109.443	-2.584.380
Bruttoresultat		18.812.464	17.762.257
Personaleomkostninger	1	-15.710.999	-15.364.107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...	2	-169.995	-178.167
Resultat af ordinær primær drift		2.931.470	2.219.983
Andre finansielle indtægter	3	3.880	293
Øvrige finansielle omkostninger	4	-2.084	-363
Ordinært resultat før skat		2.933.266	2.219.913
Skat af årets resultat	5	-499.978	-454.858
Årets resultat		2.433.288	1.765.055
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.000.000	0
Overført resultat		-566.712	1.765.055
I alt		2.433.288	1.765.055

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill		1.687.627	1.808.171
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	1.687.627	1.808.171
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.135	151.586
Materielle anlægsaktiver i alt	7	102.135	151.586
Anlægsaktiver i alt		1.789.762	1.959.757
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.027.441	8.443.847
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	4.601.776	1.656.559
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		276.760	596.159
Andre tilgodehavender		180.183	289.910
Periodeafgrænsningsposter		252.685	181.160
Tilgodehavender i alt		13.338.845	11.167.635
Likvide beholdninger		5.004.499	3.256.514
Omsætningsaktiver i alt		18.343.344	14.424.149
Aktiver i alt		20.133.106	16.383.906

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	9	500.000	500.000
Overført resultat		4.607.443	5.260.258
Forslag til udbytte		3.000.000	0
Egenkapital i alt	10	8.107.443	5.760.258
Hensættelse til udskudt skat	11	2.876.698	2.099.960
Andre hensatte forpligtelser		775.000	850.000
Hensatte forpligtelser i alt		3.651.698	2.949.960
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.258.855	2.949.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser		756.803	535.039
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		701.939	420.194
Anden gæld		3.656.368	3.769.450
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.373.965	7.673.688
Gældsforpligtelser i alt		8.373.965	7.673.688
Passiver i alt		20.133.106	16.383.906

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Lønninger og gager	14.709.532	14.501.130
Pensionsomkostninger	835.017	656.192
Omkostninger til social sikring	166.450	206.785
I alt	15.710.999	15.364.107
Gennemsnitligt antal medarbejdere (fuldtid)	28	28

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill	120.544	120.546
Indretning af lejede lokaler	0	8.374
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.451	49.247
I alt	169.995	178.167

3. Andre finansielle indtægter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Renteindtægt, pengeinstitutter	3.880	293
I alt	3.880	293

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Renteomkostning, pengeinstitutter	12	237
Renteomkostning, kreditorer	10	126
Urealiseret kurstab, FerieKonto	2.062	0
I alt	2.084	363

5. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Årets sambeskatningsbidrag	-276.760	-596.159
Årets ændring i udskudt skat	975.877	1.140.377
Effekt af skatnedsættelse, udskudt skat	-199.139	-89.360
I alt	499.978	454.858

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.410.895
Kostpris ultimo	2.410.895
Af- og nedskrivning primo	602.724
Årets afskrivning	120.544
Af- og nedskrivning ultimo	723.268
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.687.627
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	377.311
Afgang	0	-108.640
Kostpris ultimo	99.350	268.671
Af- og nedskrivning primo	99.350	225.725
Årets afskrivning	0	49.451
Afskrivninger på afgang	0	-108.640
Af- og nedskrivning ultimo	99.350	166.536
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	102.135
Afskrives over	5 år	3 - 5 år

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Salgsværdi af produktion på åbne projekter	56.083.630	34.454.834
Aconto faktureringer	54.740.709	35.747.280
Igangværende arbejder netto	1.342.921	-1.292.446
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.601.776	1.656.559
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.258.855	2.949.005
	1.342.921	-1.292.446

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	I alt
Saldo primo	500.000	5.260.258	0	5.760.258
Årets tilskud	0	-86.103	0	-86.103
Årets resultat	0	-566.712	3.000.000	2.433.288
Egenkapital ultimo	500.000	4.607.443	3.000.000	8.107.443

11. Hensættelse til udskudt skat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	295.505	263.036
Materielle anlægsaktiver	-9.882	-9.8945
Omsætningsaktiver	2.640.175	1.846.818
Hensættelser	-49.500	0
Saldo ultimo	2.876.698	2.099.960

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats i 2016.

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelse er 6 måneder og udgør tdkk 266.

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