

## HolteProjekt A/S Bygherrerådgivning

Nørgaardsvej 5  
2800 Kgs. Lyngby  
CVR-nr. 21 45 75 15

REVISION & RÅDGIVNING

### Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

29/4-2016



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HolteProjekt A/S Bygherrerådgivning.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

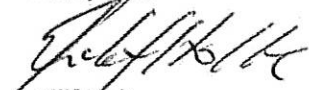
Lyngby, den 7. april 2016

### Direktion

Ole Pedersen



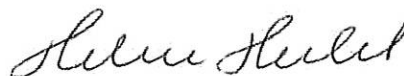
Bestyrelse



Eilif Holte  
formand



Ole Pedersen



Helen Herlet

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i HolteProjekt A/S Bygherrerådgivning*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for HolteProjekt A/S Bygherrerådgivning 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 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

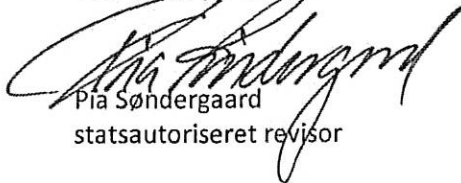
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Brøndby, den 7. april 2016

**ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Pia Søndergaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	HolteProjekt A/S Bygherrerådgivning Nørgaardsvej 5 2800 Kgs. Lyngby  Telefon: 32578555 Telefax: 32572844 Hjemmeside: <a href="http://www.holteprojekt.dk">www.holteprojekt.dk</a>  CVR-nr.: 21 45 75 15 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
<b>Bestyrelse</b>	Eilif Holte, formand Ole Pedersen Helen Herlet
<b>Direktion</b>	Ole Pedersen
<b>Revision</b>	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er assistance til bygherrer med at varetage bygherrefunktionen ved at fastlægge byggeorganisationen, udarbejde byggeprogram, forestå udbudsfasen, afholde konkurrencer, projektgranske, skrive kontrakter og styre økonomi, jura og tid.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 835.452, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.864.553.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HolteProjekt A/S Bygherrerådgivning for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### 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.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Personaleomkostninger

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 m.v.

### Skat af årets resultat

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

#### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.448.976</b>	<b>5.129.843</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.453.766</u>	<u>-4.294.082</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>995.210</b>	<b>835.761</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-88.488</u>	<u>-51.804</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>906.722</b>	<b>783.957</b>
Finansielle indtægter		155.984	0
Finansielle omkostninger		<u>-427</u>	<u>-29.311</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.062.279</b>	<b>754.646</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-226.827</u>	<u>-185.485</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>835.452</u></b>	<b><u>569.161</u></b>
Overført overskud		<u>835.452</u>	<u>569.161</u>
		<b><u>835.452</u></b>	<b><u>569.161</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.200	255.829
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>58.200</u>	<u>255.829</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>58.200</u>	<u>255.829</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.069.116	912.679
Igangværende arbejder for fremmed regning		811.246	597.283
Andre tilgodehavender		61.033	65.496
Selskabsskat		16.094	0
Periodeafgrænsningsposter		200.574	31.440
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.158.063</u>	<u>1.606.898</u>
Værdipapirer		1.112.439	975.439
<b>Værdipapirer</b>		<u>1.112.439</u>	<u>975.439</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.869.542</u>	<u>2.143.256</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>6.140.044</u>	<u>4.725.593</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>6.198.244</u>	<u>4.981.422</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		805.556	805.556
Overført resultat		<u>2.058.997</u>	<u>1.223.543</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>2.864.553</u></b>	<b><u>2.029.099</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>907.993</u>	<u>681.166</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>907.993</u></b>	<b><u>681.166</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.249	118.836
Anden gæld		<u>2.304.449</u>	<u>2.152.321</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.425.698</u></b>	<b><u>2.271.157</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.425.698</u></b>	<b><u>2.271.157</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.198.244</u></b>	<b><u>4.981.422</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.234.443	4.135.317
Pensioner	191.440	129.741
Andre omkostninger til social sikring	27.883	28.147
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>877</u>
	<b><u>5.453.766</u></b>	<b><u>4.294.082</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>88.488</u>	<u>51.804</u>
	<b><u>88.488</u></b>	<b><u>51.804</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>226.827</u>	<u>185.485</u>
	<b><u>226.827</u></b>	<b><u>185.485</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	512.849
Tilgang i årets løb	28.358
Afgang i årets løb	<u>-200.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>341.207</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	257.020
Årets afskrivninger	88.487
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-62.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>283.007</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>58.200</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	805.556	1.223.545	2.029.101
Årets resultat	0	835.452	835.452
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>805.556</u></b>	<b><u>2.058.997</u></b>	<b><u>2.864.553</u></b>

Selskabskapitalen består af 808.556 aktier a nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

### 6 Eventualposter mv.

Lejeforpligtelser kr. 125.000.

Forpligtelse ifølge operationelle leasingkontrakter på biler kr. 700.000.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12-2015.