

**Arkitektfirmaet Hans Jørgen Jensen A/S**  
**CVR-nr. 44945118**

**Årsrapport 2011/12**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.11.2012.

**Dirigent**

---

Navn: Kirsten Röttger

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.06.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Arkitektfirmaet Hans Jørgen Jensen A/S  
Vandværksvej 28  
5000 Odense C

CVR-nr.: 44945118

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

### **Bestyrelse**

Ole Kock  
Kirsten Röttger  
Jessie Kock

### **Direktion**

Ole Kock

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Arkitektfirmaet Hans Jørgen Jensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12.11.2012

### Direktion

Ole Kock

### Bestyrelse

Ole Kock

Kirsten Röttger

Jessie Kock

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Arkitektfirmaet Hans Jørgen Jensen A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitektfirmaet Hans Jørgen Jensen A/S for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med danske standarder. 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Odense, den 12.11.2012

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Fl. Heden Knudsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive arkitektfirma.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, overskud 232.313 kr., er tilfredsstillende, under hensyntagen til den fortsatte økonomiske krise.

Selskabets kapitalandele er i året likvideret.

For 2012/13 forventes et positivt resultat.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg for regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i dattervirksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget samt regulering af igangværende arbejder.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

## Anvendt regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsvirksomhed: Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med sin dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2011/12**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1, 2	<b>1.165.829</b>	<b>853</b>
Administrationsomkostninger		(892.838)	(786)
<b>Driftsresultat</b>		<b>272.991</b>	<b>67</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.434)	(5)
Andre finansielle indtægter		104.499	72
Andre finansielle omkostninger		(60.314)	(60)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>315.742</b>	<b>74</b>
Skat af ordinært resultat		(83.429)	(17)
<b>Årets resultat</b>		<b>232.313</b>	<b>57</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.350.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(5)
Overført resultat		(1.117.687)	(138)
		<b>232.313</b>	<b>57</b>

**Balance pr. 30.06.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.130	247
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>104.130</u>	<u>247</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	265
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>265</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>104.130</u>	<u>512</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.440.000	106
Igangværende arbejder for fremmed regning		770.658	1.068
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.337.869	4
Udskudt skat		0	70
Andre tilgodehavender		2.347	4
Tilgodehavende selskabsskat		71.483	63
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.622.357</u>	<u>1.315</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		198.164	1.240
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>198.164</u>	<u>1.240</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>307.991</u>	<u>2</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>4.128.512</u>	<u>2.557</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>4.232.642</u></u>	<u><u>3.069</u></u>

**Balance pr. 30.06.2012**

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Reserve for opskrivninger		0	65
Overført overskud eller underskud		89.484	1.142
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.350.000	200
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.939.484</u></b>	<b><u>1.907</u></b>
Udskudt skat		15.859	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>15.859</u></b>	<b><u>0</u></b>
Bankgæld		0	43
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.637	47
Anden gæld		2.019.662	1.072
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.277.299</u></b>	<b><u>1.162</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.277.299</u></b>	<b><u>1.162</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.232.642</u></b>	<b><u>3.069</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2011/12**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivnin- ger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	65.462	1.141.709	200.000	1.907.171
Udbetalt udbytte	0	0	0	(200.000)	(200.000)
Overført til reserver	0	(65.462)	65.462	0	0
Årets resultat	0	0	(1.117.687)	1.350.000	232.313
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>89.484</b>	<b>1.350.000</b>	<b>1.939.484</b>

## Noter

### 1. Bruttofortjeneste

Under hensyn til årsregnskabslovens § 32 har selskabets ledelse af konkurrencemæssige årsager valgt at sammentrage posterne nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste..

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.215.494	1.549
Pensioner	158.628	194
Andre omkostninger til social sikring	30.663	45
	<u>1.404.785</u>	<u>1.788</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		747.129
Afgange		(250.000)
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>497.129</u>
Af- og nedskrivninger primo		(499.829)
Årets afskrivninger		(68.170)
Tilbageførsel ved afgang		175.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(392.999)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>104.130</u>

Udgiftsførte afskrivninger, 68.170 kr., samt fortjeneste ved salg af driftsmidler, 19.000 kr., er i resultatopgørelsen indeholdt i posten ”administrationsomkostninger.”

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	200.000
Afgange	(200.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	65.462
Andel af årets resultat	(1.434)
Tilbageførsel ved afgang	(64.028)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Dan-Flex Totalentreprise ApS – ejerandel 100% (selskabet er likvideret i regnskabsåret).

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominal værdi kr.</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	26	5.000,00	130.000
Ordinære aktier	370	1.000,00	370.000
	<b>396</b>		<b>500.000</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingforpligtelse excl. restværdi, 240 t.kr. (udløb 30.09.2015).

## 7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jeko Holding Odense ApS, Stenløkken 13, 5260 Odense S.