

ACTING Bygherrerådgivning ApS

CVR-nr. 12 41 76 32

Vandtårnsvej 62 A, 4. C.
2860 Søborg

Årsrapport for 2015/16

(28. regnskabsår)

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/11 2016

Andreas Bjerg Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	12
Balance 30. september	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ACTING Bygherrerådgivning ApS.

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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. november 2016

Direktion

Andreas Bjerg Søndergaard
direktør

Christian Hellström
direktør

Torsten Hess-Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ACTING Bygherrerådgivning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ACTING Bygherrerådgivning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er opstået som følge af en konteringsfejl.

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.

København, den 28. november 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Søren Loyola Bro Søndergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ACTING Bygherrerådgivning ApS
Vandtårnsvej 62 A, 4. C.
2860 Søborg

CVR-nr.: 12 41 76 32
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 4. august 1988
Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Andreas Bjerg Søndergaard, direktør
Christian Hellström, direktør
Torsten Hess-Petersen, direktør

Revision

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 856.649, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.179.314.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACTING Bygherrerådgivning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde, selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab 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 mv.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg 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. 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til nominal værdi som svarer til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.723.665	6.064.476
Personaleomkostninger	1	<u>-5.664.685</u>	<u>-4.827.046</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.058.980	1.237.430
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-61.343</u>	<u>-52.750</u>
Resultat før finansielle poster		997.637	1.184.680
Finansielle indtægter		133.643	17.193
Finansielle omkostninger		<u>-30.891</u>	<u>-48.226</u>
Resultat før skat		1.100.389	1.153.647
Skat af årets resultat	2	<u>-243.740</u>	<u>-308.974</u>
Årets resultat		<u>856.649</u>	<u>844.673</u>
Foreslået udbytte		750.000	600.000
Overført resultat		<u>106.649</u>	<u>244.673</u>
		<u>856.649</u>	<u>844.673</u>

Balance 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		275.117	194.344
Indretning af lejede lokaler		219.647	0
Materielle anlægsaktiver	3	494.764	194.344
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	17.000
Deposita		0	271.586
Finansielle anlægsaktiver		0	288.586
Anlægsaktiver i alt		494.764	482.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.141	1.119.380
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.680.790	838.845
Andre tilgodehavender		86.406	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	102.778	35.749
Selskabsskat		0	21.429
Periodeafgrænsningsposter		55.268	26.383
Tilgodehavender		1.989.383	2.041.786
Værdipapirer		55.631	63.252
Værdipapirer		55.631	63.252
Likvide beholdninger		687.946	1.500.381
Omsætningsaktiver i alt		2.732.960	3.605.419
Aktiver i alt		3.227.724	4.088.349

Balance 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.229.314	1.122.665
Foreslået udbytte for regnskabsåret		750.000	600.000
Egenkapital	6	<u>2.179.314</u>	<u>1.922.665</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	21.421	82.206
Hensatte forpligtelser i alt		<u>21.421</u>	<u>82.206</u>
Selskabsskat		210.096	489.811
Langfristede gældsforpligtelser		<u>210.096</u>	<u>489.811</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.493	117.720
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	533.812
Anden gæld		635.608	942.135
Deposita		48.792	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>816.893</u>	<u>1.593.667</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.026.989</u>	<u>2.083.478</u>
Passiver i alt		<u>3.227.724</u>	<u>4.088.349</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	5.029.916	4.371.502	
Andre omkostninger til social sikring	104.715	103.008	
Andre personaleomkostninger	530.054	352.536	
	<u>5.664.685</u>	<u>4.827.046</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	283.096	605.795	
Regulering af udskudt skat tidligere år	-39.356	-296.821	
	<u>243.740</u>	<u>308.974</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	<u>I alt</u>
Kostpris 1. oktober 2015	1.262.184	489.883	1.752.067
Tilgang i årets løb	136.805	224.958	361.763
Afgang i årets løb	-892.782	-489.883	-1.382.665
Kostpris 30. september 2016	<u>506.207</u>	<u>224.958</u>	<u>731.165</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.067.840	489.883	1.557.723
Årets afskrivninger	56.032	5.311	61.343
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-892.782	-489.883	-1.382.665
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>231.090</u>	<u>5.311</u>	<u>236.401</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>275.117</u>	<u>219.647</u>	<u>494.764</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	17.000	17.000
Afgang i årets løb	<u>-17.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>0</u>	<u>17.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>	<u>17.000</u>

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>102.778</u>	<u>35.749</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Rentefod (%)	10,00%	10,00%
--------------	--------	--------

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	1.122.665	600.000	1.922.665
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>106.649</u>	<u>750.000</u>	<u>856.649</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u>200.000</u>	<u>1.229.314</u>	<u>750.000</u>	<u>2.179.314</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital (fortsat)

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	200.000	877.992	377.602	1.455.594
Betalt ordinært udbytte	0	0	-377.602	-377.602
Årets resultat	0	244.673	600.000	844.673
Egenkapital 30. september 2015	200.000	1.122.665	600.000	1.922.665

Selskabskapitalen består af 200.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Hensættelse til udskudt skat

	2016 kr.	2015 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2015	21.421	82.206
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2016	21.421	82.206
Materielle anlægsaktiver	21.421	14.870
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	67.336
	21.421	82.206

8 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på op til 57 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør 147 t.kr.

Selskabet har indgået et lejemål, som løber frem til dec. 2021. Efterfølgende kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Lejeforpligtelsen udgør i opsigelsesperioden 2,8 mio. kr.

Selskabet har afgivet betalingsgaranti vedrørende lejemål på i alt 359 t.kr.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant på i alt kr. 300.000 på driftsmidler samt simple debitorer som på balancedagen har en regnskabsmæssig værdi på 558.905 kr.