

ACTING Bygherrerådgivning ApS

Vandtårnsvej 62 A, 4. c.
2860 Søborg
CVR-nr. 12 41 76 32

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2021

dirigent

Christian Hellström



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 6. december 2021

Direktion

Louise Torp

Christian Hellström

Andreas Bjerg Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ACTING Bygherrerådgivning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ACTING Bygherrerådgivning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Roskilde, den 6. december 2021

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 12 41 76 32

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Louise Torp
Christian Hellström
Andreas Bjerg Søndergaard

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Algade 50, 1. th.
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACTING Bygherrerådgivning ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 nettorealiseringsværdien, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Bruttofortjeneste		8.500.865	8.350.293
Personaleomkostninger	2	<u>-6.841.769</u>	<u>-7.988.934</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.659.096	361.359
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-105.669</u>	<u>-115.507</u>
Resultat før finansielle poster		1.553.427	245.852
Finansielle indtægter		15.936	3.539
Finansielle omkostninger		<u>-29.281</u>	<u>-35.967</u>
Resultat før skat		1.540.082	213.424
Skat af årets resultat	4	<u>-344.175</u>	<u>-57.120</u>
Årets resultat		<u>1.195.907</u>	<u>156.304</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		1.150.000	500.000
Overført resultat		<u>45.907</u>	<u>-343.696</u>
		<u>1.195.907</u>	<u>156.304</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.313	158.237
Indretning af lejede lokaler		50.922	84.667
Materielle anlægsaktiver		137.235	242.904
Anlægsaktiver i alt		137.235	242.904
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.347.658	353.097
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	2.288.558	2.361.674
Andre tilgodehavender		60.664	0
Udskudt skatteaktiv		0	7.547
Selskabsskat		92.976	0
Periodeafgrænsningsposter		114.886	113.204
Tilgodehavender		3.904.742	2.835.522
Værdipapirer		66.452	52.180
Værdipapirer		66.452	52.180
Likvide beholdninger		505.940	903.578
Omsætningsaktiver i alt		4.477.134	3.791.280
Aktiver i alt		4.614.369	4.034.184

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.381.609	1.335.702
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.150.000	500.000
Egenkapital		<u>2.731.609</u>	<u>2.035.702</u>
Hensættelse til udskudt skat		7.552	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.552</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		222.076	6.116
Langfristede gældsforpligtelser		<u>222.076</u>	<u>6.116</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		277.677	135.759
Selskabsskat		0	152.935
Anden gæld		1.326.663	1.654.880
Deposita		48.792	48.792
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.653.132</u>	<u>1.992.366</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.875.208</u>	<u>1.998.482</u>
Passiver i alt		<u>4.614.369</u>	<u>4.034.184</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	1.335.702	500.000	2.035.702
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	45.907	1.150.000	1.195.907
Egenkapital 30. september 2021	200.000	1.381.609	1.150.000	2.731.609

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.136.016	7.003.522
Andre omkostninger til social sikring	178.706	116.416
Andre personaleomkostninger	<u>527.047</u>	<u>868.996</u>
	<u>6.841.769</u>	<u>7.988.934</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
3 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>52.180</u>	<u>59.616</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>14.272</u>	<u>-7.436</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>66.452</u>	<u>52.180</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	329.076	105.116
Årets udskudte skat	<u>15.099</u>	<u>-47.996</u>
	<u>344.175</u>	<u>57.120</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	2.369.263	13.890.435
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-80.705</u>	<u>-11.528.761</u>
	<u>2.288.558</u>	<u>2.361.674</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.288.558	2.361.674
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.288.558</u>	<u>2.361.674</u>

6 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter og lejeaftaler med en restløbetid op til 49 måneder. Den samlede forpligtelse i leasing/leje-perioden udgør 175 t.kr.

Selskabet har indgået et lejemål, som løber frem til december 2021.

Efterfølgende kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Lejeforpligtelsen udgør i opsigelsesperioden 490 t.kr.

Selskabet har afgivet betalingsgaranti vedrørende lejemål på i alt t.kr. 371.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant på i alt t.kr. 300 på driftsmidler samt simple debitorer som på balancedagen har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.434.

Sikkerhedsdepotet er pantsat for alt bankmellemværende.