

ACTING Bygherrerådgivning ApS

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

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023

dirigent

Christian Hellström



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 20. december 2023

Direktion

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 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 20. december 2023

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 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Christian Hellström
Andreas Bjerg Søndergaard

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 783.769, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.574.562.

I 2023 blev ACTING enige med ledelsen i Alm & Thomsen, som vi har delt kontor med siden 2016, at en fusion vil gavne os og vores kunder. Vi supplerer hinanden rigtig godt. ACTING er stærke på bygherrerådgivning og erhvervsejendomme og Alm & Thomsen er stærke på renovering af den ældre boligmasse i Københavnsområdet. Den daglige drift bliver optimeret og vi får en bedre udnyttelse af arbejdskraften i vores to virksomheder.

Allerede nu kan vi se en god pipeline af opgaver der venter os i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACTING Bygherrerådgivning ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

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.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vær di på pirer

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

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Bruttofortjeneste		8.307.438	8.296.161
Personaleomkostninger	1	<u>-7.127.805</u>	<u>-7.771.050</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.179.633	525.111
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-61.342	-75.587
Andre driftsomkostninger		<u>-75.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		1.043.291	449.524
Finansielle indtægter		13.215	20.846
Finansielle omkostninger		<u>-45.723</u>	<u>-39.072</u>
Resultat før skat		1.010.783	431.298
Skat af årets resultat	3	<u>-227.014</u>	<u>-102.114</u>
Årets resultat		<u>783.769</u>	<u>329.184</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.074.562	300.000
Ekstraordinært udbytte	820.000	0
Overført resultat	<u>-1.110.793</u>	<u>29.184</u>
	<u>783.769</u>	<u>329.184</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.737	44.471
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>17.177</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>27.737</u>	<u>61.648</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>27.737</u>	<u>61.648</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.880.512	990.905
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	452.651	1.833.621
Selskabsskat		60.074	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>166.857</u>	<u>220.977</u>
Tilgodehavender		<u>2.560.094</u>	<u>3.045.503</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>83.252</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>83.252</u>
Likvide beholdninger		<u>976.020</u>	<u>508.766</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.536.114</u>	<u>3.637.521</u>
Aktiver i alt		<u>3.563.851</u>	<u>3.699.169</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		300.000	1.410.793
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.074.562	300.000
Egenkapital		1.574.562	1.910.793
Hensættelse til udskudt skat		23.708	42.742
Hensatte forpligtelser i alt		23.708	42.742
Selskabsskat		179.048	3.165
Langfristede gældsforpligtelser		179.048	3.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser		425.343	439.415
Forudfakturering igangværende arbejder	4	7.075	0
Selskabsskat		0	120.024
Anden gæld		1.305.323	1.134.238
Deposita		48.792	48.792
Kortfristede gældsforpligtelser		1.786.533	1.742.469
Gældsforpligtelser i alt		1.965.581	1.745.634
Passiver i alt		3.563.851	3.699.169
Oplysning om dagsværdi	2		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	6.173.738	6.808.491
Andre omkostninger til social sikring	129.604	162.814
Andre personaleomkostninger	824.463	799.745
	<u>7.127.805</u>	<u>7.771.050</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>11</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>83.252</u>	<u>66.452</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>0</u>	<u>16.800</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>0</u>	<u>83.252</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	246.048	66.924
Årets udskudte skat	<u>-19.034</u>	<u>35.190</u>
	<u>227.014</u>	<u>102.114</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	1.838.062	2.215.620
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-1.392.486	-381.999
	<u>445.576</u>	<u>1.833.621</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	452.651	1.833.621
Modtagne forudbetalinger under passiver	-7.075	0
	<u>445.576</u>	<u>1.833.621</u>

5 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter og lejeaftaler med en restløbetid op til 27 måneder. Den samlede forpligtelse i leasing/leje-perioden udgør t.kr. 128.

Selskabet har indgået et lejemål med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til en samlet huslejeforpligtelse på balancedagen på t.kr. 327.

Selskabet har afgivet betalingsgaranti vedrørende lejemål på i alt t.kr. 393.

6 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. 1.909.

Sikkerhedsdepotet er pantsat for alt bankmellemværende.