

TORKIL LAURSEN A/S, RÅDGIVENDE INGENIØRFIRMA

KLOVTOFTEPARKEN 2, 2630 TAASTRUP

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 2. oktober 2017

Henrik Fuglbjerg-Svendsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Torkil Laursen A/S, Rådgivende ingeniørfirma Klovtofteparken 2 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 16 16 72 07 Stiftet: 1. januar 1992 Hjemsted: Taastrup Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Michael Iver Rønne Peter Steeskov Henrik Fuglberg-Svendsen
Direktion	Michael Iver Rønne
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nordea Bank Taastrup Hovedgade 101 2630 Taastrup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Torkil Laursen A/S, Rådgivende ingeniørfirma.

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 18. september 2017

Direktion:

Michael Iver Rønne

Bestyrelse:

Michael Iver Rønne

Peter Steeskov

Henrik Fuglbjerg-Svendsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Torkil Laursen A/S, Rådgivende ingeniørfirma

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torkil Laursen A/S, Rådgivende ingeniørfirma for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

København, den 18. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er rådgivende ingeniørvirksomhed inden for byggebranchen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
NETTOOMSÆTNING.....		18.615.626	18.664.007
Vareforbrug.....		-221.217	-874.366
Eksterne omkostninger.....		-3.076.657	-2.965.861
BRUTTORESULTAT.....		15.317.752	14.823.780
Personaleomkostninger.....	1	-14.470.296	-14.223.134
Af- og nedskrivninger.....		-114.288	-82.120
DRIFTSRESULTAT.....		733.168	518.526
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer.....		44.731	-15.132
Andre finansielle omkostninger.....		-4.478	-1.486
RESULTAT FØR SKAT.....		773.421	501.908
Skat af årets resultat.....	2	-171.751	-117.561
ÅRETS RESULTAT.....		601.670	384.347
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		601.670	384.347
I ALT.....		601.670	384.347

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		2.242.950	2.249.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		249.236	279.414
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.492.186	2.528.564
Andre værdipapirer.....		958.163	918.296
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		10.104	10.104
Finansielle anlægsaktiver.....	4	968.267	928.400
ANLÆGSAKTIVER.....		3.460.453	3.456.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		5.693.995	3.860.467
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	937.183	1.562.882
Andre tilgodehavender.....		69.000	69.000
Periodeafgrænsningsposter.....		20.000	95.000
Tilgodehavender.....		6.720.178	5.587.349
Likvider.....		222.849	1.210.351
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.943.027	6.797.700
AKTIVER.....		10.403.480	10.254.664

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.145.124	1.145.123
Forslag til udbytte.....		601.670	384.347
EGENKAPITAL.....	6	2.246.794	2.029.470
Hensættelse til udskudt skat.....		1.432.272	1.391.003
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.432.272	1.391.003
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	1.623.286	835.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		591.706	617.732
Selskabsskat.....		18.105	397.297
Anden gæld.....		4.491.317	4.983.223
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.724.414	6.834.191
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.724.414	6.834.191
PASSIVER.....		10.403.480	10.254.664
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 23 (2015/16: 22)			
Løn og gager.....	13.585.787	13.325.292	
Pensioner.....	731.824	755.787	
Andre omkostninger til social sikring.....	152.685	142.055	
	14.470.296	14.223.134	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	130.482	520.344	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	307	
Regulering af udskudt skat.....	41.269	-403.090	
	171.751	117.561	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2016.....	2.310.350	560.187	
Tilgang.....	0	77.910	
Kostpris 30. juni 2017.....	2.310.350	638.097	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	61.200	280.773	
Årets afskrivninger.....	6.200	108.088	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	67.400	388.861	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	2.242.950	249.236	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejedepositum og andre tilgodehavender	
	Andre værdipapirer		
Kostpris 1. juli 2016.....	898.825	10.104	
Tilgang.....	152.606	0	
Afgang.....	-127.224	0	
Kostpris 30. juni 2017.....	924.207	10.104	
Opskrivninger 1. juli 2016.....	19.471		
Årets opskrivninger.....	14.485		
Opskrivninger 30. juni 2017.....	33.956		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	958.163	10.104	

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			5
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	23.255.074	23.959.059	
Acontofaktureringer.....	-23.941.177	-23.232.116	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	-686.103	726.943	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	937.183	1.562.882	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-1.623.286	-835.939	
	-686.103	726.943	

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	500.000	1.145.124	384.347	2.029.471
Betalt udbytte.....			-384.347	-384.347
Forslag til årets resultatdisponering.....			601.670	601.670
Egenkapital 30. juni 2017.....	500.000	1.145.124	601.670	2.246.794

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på udførte projekteringsarbejder.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

I posten andre tilgodehavender er 69.000 kr. deponeret til sikkerhed for garantistillelse iht. ABR 92.

Der påhviler ikke selskabet nogen pantsætninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Torkil Laursen A/S, Rådgivende ingeniørfirma for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt produktionskriteriet. Nettoomsætningen er således udtryk for den produktionsværdi, der er præsteret i årsregnskabet uanset fakturerings- og betalingstidspunkt.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår omkostninger til fremmed assistance.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi kr.
Bygninger.....	50 år	2.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.