

# **Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma**

## **FRI A/S**

**Gammel Strandvej 18, 2990 Nivå**

**CVR-nr. 16 20 73 06**

## **Årsrapport**

**2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2018.

---

**Micho Temizsoy**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 7. december 2018

### **Direktion**

Flemming Hagen

### **Bestyrelse**

Micho Temizsoy  
Formand

Klaus Nielsen

Flemming Hagen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til aktionærerne i Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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 7. december 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen  
statsautoriseret revisor  
mne9163

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S Gammel Strandvej 18 2990 Nivå  Telefon: 49146000 Hjemmeside: <a href="http://www.knas.dk">www.knas.dk</a>  CVR-nr.: 16 20 73 06 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Micho Temizsoy, Formand Klaus Nielsen Flemming Hagen
<b>Direktion</b>	Flemming Hagen
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank, Hovedgaden 33-35, 2970 Hørsholm
<b>Modervirksomhed</b>	Flemming Hagen Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets vigtigste aktivitet er rådgivningsvirksomhed indenfor byggeri og anlægsarbejder.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 11.421.894 kr. mod 8.441.193 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.510.505 kr. mod 147.326 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den positive udvikling i omsætning og indtjening, er et resultat af såvel øget omsætning og øget effektivisering. Vi forventer, at vi kan fortsætte med at skabe gode resultater i de kommende år.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i igangværende samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende rådgivningskontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på rådgivningskontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af underentreprenører og direkte omkostninger med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Leasingkontrakter

Selskabets leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.421.894</b>	<b>8.441.193</b>
1 Personaleomkostninger	-8.097.644	-8.223.232
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.080	-47.336
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.270.170</b>	<b>170.625</b>
Andre finansielle indtægter	3.668	45.063
2 Øvrige finansielle omkostninger	-54.926	-25.334
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.218.912</b>	<b>190.354</b>
Skat af årets resultat	-708.407	-43.028
<b>Årets resultat</b>	<b>2.510.505</b>	<b>147.326</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	0
Overføres til overført resultat	1.110.505	147.326
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.510.505</b>	<b>147.326</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	512.734	382.248
	Materielle anlægsaktiver i alt	512.734	382.248
	Andre værdipapirer og kapitalandele	21.000	22.620
4	Deposita	92.488	91.646
	Finansielle anlægsaktiver i alt	113.488	114.266
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>626.222</b>	<b>496.514</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.831.054	2.880.882
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.925.263	235.950
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.981	984.359
	Tilgodehavende selskabsskat	220	143
	Periodeafgrænsningsposter	247.122	196.544
	Tilgodehavender i alt	5.008.640	4.297.878
	Likvide beholdninger	3.264.348	1.457.190
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.272.988</b>	<b>5.755.068</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.899.210</b>	<b>6.251.582</b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
7	Overført resultat	1.112.543	832.038
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.512.543</u></b>	<b><u>1.832.038</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	2.199.830	1.660.028
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.199.830</u></b>	<b><u>1.660.028</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
5	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	300.000	450.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	375.880	304.962
	Gæld til associerede virksomheder	2.625	92.912
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	177.759	173.014
	Selskabsskat	168.605	0
	Anden gæld	2.161.968	1.738.628
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.186.837</u>	<u>2.759.516</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.186.837</u></b>	<b><u>2.759.516</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.899.210</u></b>	<b><u>6.251.582</u></b>
<b>9</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	7.075.194	7.173.026
Pensioner	524.472	521.726
Andre omkostninger til social sikring	97.277	104.190
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>400.701</u>	<u>424.290</u>
	<b><u>8.097.644</u></b>	<b><u>8.223.232</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>13</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>54.926</u>	<u>25.334</u>
	<b><u>54.926</u></b>	<b><u>25.334</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2017	941.257	570.869
Tilgang i årets løb	<u>184.567</u>	<u>370.388</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>1.125.824</u></b>	<b><u>941.257</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-559.010	-511.673
Årets afskrivninger	<u>-54.080</u>	<u>-47.336</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>-613.090</u></b>	<b><u>-559.009</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>512.734</u></b>	<b><u>382.248</u></b>
<b>4. Deposita</b>		
Kostpris 1. juli 2017	91.646	90.829
Tilgang	<u>842</u>	<u>817</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>92.488</u></b>	<b><u>91.646</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>92.488</u></b>	<b><u>91.646</u></b>



## Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	23.372.982	15.315.336
Modtagne acontobetalinge	<u>-21.747.719</u>	<u>-15.529.386</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>1.625.263</u></b>	<b><u>-214.050</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	1.925.263	235.950
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	<u>-300.000</u>	<u>-450.000</u>
	<b><u>1.625.263</u></b>	<b><u>-214.050</u></b>

**Noter**


---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	1.000.000	1.000.000
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	832.038	684.712
Årets overførte overskud eller underskud	1.110.505	147.326
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-830.000	0
	<b><u>1.112.543</u></b>	<b><u>832.038</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2017	0	400.000
Udloddet udbytte	0	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.400.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.400.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret løsøre pantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for pengeinstitutter. Løsøre pantebrevet giver pant i driftsmateriel, inventar og goodwill i selskabets lejemål.

Af selskabets likvide midler er 1.000 t.kr. indsat på sikringskonto til sikkerhed for tilknyttet virksomheds gæld til kreditinstitut.

**10. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 112 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 20-41 måneder og en samlet restleasingydelse på 257 t.kr.

## Noter

---

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2018 i alt 0 t.kr. samt tilknyttet virksomheds arbejdsgaranti for t.kr. 1.425.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Flemming Hagen Holding ApS, CVR-nr. 25 44 37 72 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med Klaus Torben Nielsen Holding ApS pr. 30. november 2017 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.