

Hundsbæk & Henriksen A/S, Rådgivende Ingeniører

Roms Hule 4, 7100 Vejle

Årsrapport for

1. oktober 2018 - 30. september 2019

CVR-nr. 17 93 07 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2020.

Gert Eg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Hundsbæk & Henriksen A/S, Rådgivende Ingeniører.

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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 6. februar 2020

Direktion

Niels Lerbech Sørensen

Flemming Hoff Jakobsen

Bestyrelse

Gert Eg
Formand

Flemming Hoff Jakobsen

Niels Lerbech Sørensen

Søren Alrø Skovbo

Preben Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Hundsbæk & Henriksen A/S, Rådgivende Ingeniører

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hundsbæk & Henriksen A/S, Rådgivende Ingeniører for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 regnskabsbrugere 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.

Vejle, den 6. februar 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hundsbæk & Henriksen A/S, Rådgivende Ingeniører Roms Hule 4 7100 Vejle CVR-nr.: 17 93 07 45 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Gert Eg, Formand Flemming Hoff Jakobsen Niels Lerbech Sørensen Søren Alrø Skovbo Preben Kristensen
Direktion	Niels Lerbech Sørensen Flemming Hoff Jakobsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	Hundsbæk & Henriksen Holding ApS
Dattervirksomhed	Aktieselskabet af 19. november 2019 under konkurs, Herlev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udføre rådgivende ingeniørarbejde til offentlige og private virksomheder og personer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 23.530 t.kr. mod 27.638 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.520 t.kr. mod 3.009 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af udviklingen i datterselskabet. Der er foretaget nedskrivning af kapitalandelen samt mellemværendet og foretaget hensættelser med samlet 2.601 t.kr. Datterselskabet er efter regnskabsårets afslutning taget under konkursbehandling.

Udviklingsaktiviteter

Afholdte udviklingsomkostninger, herunder omkostninger i forbindelse med konkurrencedeltagelser, udgiftsføres løbende.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et stabilt aktivitetsniveau med fokus på indtjeningen og forventer på baggrund heraf et positivt resultat for 2019/20.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hundsbæk & Henriksen A/S, Rådgivende Ingeniører er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, igangværende arbejder for fremmed regning, projektomkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes efter produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets udførte arbejde baseret på registreret timeforbrug og afholdte udlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter 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 entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Projektomkostninger omfatter udlæg på projekter.

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

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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).

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 Hundsbæk & Henriksen A/S, Rådgivende Ingeniører solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gæld til pengeinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	23.530.020	27.637.931
2 Personaleomkostninger	-23.040.618	-23.738.076
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-530.870	-600.310
Resultat før finansielle poster	-41.468	3.299.545
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	429.367
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.877	48.783
Andre finansielle indtægter	3.953	5.583
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.926.360	0
Øvrige finansielle omkostninger	-740.986	-73.108
Resultat før skat	-2.681.984	3.710.170
Skat af årets resultat	162.124	-701.571
Årets resultat	-2.519.860	3.008.599
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-465.008	421.764
Udbytte for regnskabsåret	0	2.300.000
Overføres til overført resultat	0	286.835
Disponeret fra overført resultat	-2.054.852	0
Disponeret i alt	-2.519.860	3.008.599

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.472.164	1.809.316
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.472.164</u>	<u>1.809.316</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	1.230.008
5 Andre tilgodehavender	357.653	359.328
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>357.653</u>	<u>1.589.336</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.829.817</u>	<u>3.398.652</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.537.528	8.415.377
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	3.884.870	3.982.863
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	380.577	2.162.216
Andre tilgodehavender	4.233	30.496
Periodeafgrænsningsposter	1.314.523	1.341.408
Tilgodehavender i alt	<u>11.121.731</u>	<u>15.932.360</u>
Likvide beholdninger	<u>2.601.530</u>	<u>1.704.467</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.723.261</u>	<u>17.636.827</u>
Aktiver i alt	<u>15.553.078</u>	<u>21.035.479</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	465.008
9	Overført resultat	1.857.760	3.912.612
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.300.000
	Egenkapital i alt	<u>2.357.760</u>	<u>7.177.620</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	4.806.655	5.633.230
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.806.655</u>	<u>5.633.230</u>
Gældsforpligtelser			
11	Anden gæld	199.831	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>199.831</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	3.123	4.647
6	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	194.243	1.175.873
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.768.155	808.831
	Selskabsskat	1.054.792	1.749.000
	Anden gæld	5.168.519	4.486.278
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.188.832</u>	<u>8.224.629</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.388.663</u>	<u>8.224.629</u>
	Passiver i alt	<u>15.553.078</u>	<u>21.035.479</u>
1	Særlige poster		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Omkostninger:		
Nedskrivninger på omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	400.552	0
Nedskrivninger på anlægsaktiver	1.525.808	0
Kaution	674.984	0
	<u>2.601.344</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.926.360	0
Øvrige finansielle poster	-674.984	0
Resultat af særlige poster netto	<u>-2.601.344</u>	<u>0</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	19.771.594	20.282.859
Pensioner	2.926.400	3.129.284
Andre omkostninger til social sikring	224.938	224.097
Personaleomkostninger i øvrigt	117.686	101.836
	<u>23.040.618</u>	<u>23.738.076</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>44</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.102.144	6.687.978
Tilgang i årets løb	169.393	1.243.280
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-829.114</u>
Kostpris ultimo	<u>7.271.537</u>	<u>7.102.144</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.292.828	-5.551.740
Årets af-/nedskrivninger	-506.545	-517.890
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>776.802</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.799.373</u>	<u>-5.292.828</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.472.164</u>	<u>1.809.316</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo primo	765.000	928.200
Tilgang i årets løb	510.000	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-163.200</u>
Kostpris ultimo	<u>1.275.000</u>	<u>765.000</u>
Opskrivninger primo	465.008	43.244
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	429.367
Årets tilbageførsler på afgang	0	-7.603
Udbytte	-214.200	0
Årets nedskrivninger	<u>-1.525.808</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-1.275.000</u>	<u>465.008</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.230.008</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Aktieselskabet af 19. november 2019 under konkurs	Herlev	51 %
5. Andre tilgodehavender		
Deposita	<u>357.653</u>	<u>359.328</u>
	<u>357.653</u>	<u>359.328</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	66.083.970	68.692.682
Foretagne acountofaktureringer	<u>-62.393.343</u>	<u>-65.885.692</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>3.690.627</u>	<u>2.806.990</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	3.884.870	3.982.863
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-194.243</u>	<u>-1.175.873</u>
	<u>3.690.627</u>	<u>2.806.990</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	465.008	43.244
Resultatandel	<u>-465.008</u>	<u>421.764</u>
	<u>0</u>	<u>465.008</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.912.612	3.625.777
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.054.852</u>	<u>286.835</u>
	<u>1.857.760</u>	<u>3.912.612</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.300.000	3.500.000
Udloddet udbytte	<u>-2.300.000</u>	<u>-3.500.000</u>
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.300.000</u>
	<u>0</u>	<u>2.300.000</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
11. Anden gæld		
Anden gæld i alt	199.831	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>199.831</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

13. Eventualposter**Eventualforpligtelser****Leasingforpligtelser:**

Selskabet indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 38 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 12 måned og en samlet restleasingydelse på 38 t.kr. Kontrakten indeholder endvidere anvisningsforpligtelse på op til 127 t.kr. ekskl. moms og afgifter.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har huslejeforpligtelser der årligt andrager 1.943 t.kr. Lejemålene har en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Forpligtelsen udgør pr. 30. september 2019 i alt 971 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Niels Lerbech Sørensen Holding 2018 ApS, CVR-nr. 39 82 55 03 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.