

Hasløv & Kjærsgaard I/S

Marskensgade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 18 69 96 72

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.12.16

Dan B. Hasløv
Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Virksomheden

Hasløv & Kjærsgaard I/S
Marskensgade 7
2100 København Ø
Hjemsted: København Ø
CVR-nr.: 18 69 96 72

Ledelse

Dan Borgen Hasløv
Charlotte Brinckmann

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Hasløv & Kjærsgaard I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

København, den 7. december 2016

Ledelsen

Dan Borgen Hasløv

Charlotte Brinckmann

Til interessenterne i Hasløv & Kjærsgaard I/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Hasløv & Kjærsgaard I/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Molin
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Virksomhedens formål er byplanarkitektvirksomhed og arkitektvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -532.863 mod DKK -692.445 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.203.755.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Årets negative resultat skyldes blandt andet den meget stærke priskonkurrence der er i markedet for nye arkitektprojekter. Virksomheden er endvidere meget følsom overfor tilpasning af medarbejderressourcer, hvor 2015/16 har været påvirket af sygdom og andet fravær, ligesom resultatet indeholder omkostninger til istandsættelse af fraflyttede lokaler.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er virksomheden flyttet til nye lokaler, som dels har en lavere husleje og dels er indrettet mere hensigtsmæssigt. Der har også efter balancedagen været en stærk konkurrence med deraf følgende reduktion af ordreindgang, som har betydet at virksomheden i november 2016 har opsagt en række medarbejdere, for fremadrettet at koncentrere sig om områder, hvor virksomheden har meget stærke kompetencer og der kan opnås en rentabel drift.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	7.502.850	9.039.127
2	Personaleomkostninger	-7.987.350	-9.648.680
	Resultat før af- og nedskrivninger	-484.500	-609.553
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-79.860	-98.139
	Resultat af primær drift	-564.360	-707.692
	Andre finansielle indtægter	31.510	16.275
	Andre finansielle omkostninger	-13	-1.028
	Finansielle poster i alt	31.497	15.247
	Årets resultat	-532.863	-692.445
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-532.863	-692.445
	I alt	-532.863	-692.445

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.518	326.380
	Materielle anlægsaktiver i alt	246.518	326.380
	Andre værdipapirer og kapitalandele	71.925	71.219
	Finansielle anlægsaktiver i alt	71.925	71.219
	Anlægsaktiver i alt	318.443	397.599
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.827.651	2.156.425
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	286.526	310.470
	Andre tilgodehavender	7.138	6.851
	Periodeafgrænsningsposter	165.251	6.750
	Tilgodehavender i alt	2.286.566	2.480.496
	Likvide beholdninger	690.461	694.956
	Omsætningsaktiver i alt	2.977.027	3.175.452
	Aktiver i alt	3.295.470	3.573.051

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Overført resultat	1.203.755	1.080.208
4	Egenkapital i alt	1.203.755	1.080.208
	Gæld til kreditinstitutter	20.656	12.671
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	75.000	83.505
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.887	25.996
	Anden gæld	1.969.172	2.370.671
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.091.715	2.492.843
	Gældsforpligtelser i alt	2.091.715	2.492.843
	Passiver i alt	3.295.470	3.573.051

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For virksomheden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsrapporten, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udlodning for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Virksomheden har i de første måneder af det nye regnskabsår haft underskud, men samtidig iværksat en række initiativer der skal reducere virksomhedens generelle omkostninger, herunder senest i november 2016 opsagt en række medarbejdere, for fremadrettet at skabe rentabel drift på virksomhedens kerneområde. Virksomhedens ejer har givet tilsagn om at tilføre virksomheden den fornødne likviditet til at gennemføre virksomhedens omstrukturering og drift i det kommende regnskabsår.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	6.656.795	8.023.963
Pensioner	1.021.678	1.192.875
Andre omkostninger til social sikring	113.946	135.896
Personaleomkostninger i øvrigt	194.931	295.946
I alt	7.987.350	9.648.680

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	286.526	226.965
Acontofaktureringer	0	83.505
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	286.526	310.470

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>	
Saldo pr. 01.07.14	1.692.554
Øvrige egenkapitalbevægelser	80.099
Forslag til resultatdisponering	-692.445
Saldo pr. 30.06.15	1.080.208
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>	
Saldo pr. 01.07.15	1.080.208
Øvrige egenkapitalbevægelser	656.410
Forslag til resultatdisponering	-532.863
Saldo pr. 30.06.16	1.203.755