

Danielsen Architecture A/S


Wildersgade 7, 1408 København K

CVR-nr. 20 84 24 82

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2019.



Kasper Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Danielsen Architecture 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 27. november 2019

Direktion



Kasper Danielsen

Bestyrelse



Henrik Dyring Brøner
formand



Malin Johanna Meyer



Søren Holman Laursen



Kasper Danielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Danielsen Architecture A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danielsen Architecture A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabet har modtaget erklæringer fra selskabets kapitalejere om finansiell støtte det kommende regnskabsår, hvorfor regnskabet er aflagt efter going concern princippet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 vidne opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

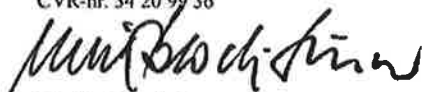
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 27. november 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36



Ulrik Bloch-Sørensen
statsautoriseret revisor
mne2913

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danielsen Architecture A/S Wildersgade 7 1408 København K Telefon: 33323237 Telefax: 33323975 CVR-nr.: 20 84 24 82 Stiftet: 21. april 1998 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Henrik Dyring Bronee, formand Malin Johanna Meyer Søren Hofman Laursen Kasper Danielsen
Direktion	Kasper Danielsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S
Advokatforbindelse	Rønne & Lundgren
Dattervirksomhed	Danielsen Operation ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerheder vedrørende indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.880 t.kr. mod 4.418 t.kr. sidste år. Den konstaterede tilbagegang i selskabets ordinære resultat anses ledelsen som utilfredsstillende.

Selskabets resultat er væsentligt påvirket af en udsættelse af et større projekt. Selskabet valgte bevidst at fastholde ansættelsen af væsentlige fagligheder, og dermed et betydeligt antal medarbejdere i venteperioden, med et betydeligt tab til følge.

Endvidere har selskabet i regnskabsåret afholdt væsentlige omkostninger til udvikling af projekter med henblik på at få en række af disse projekter i hus. Det er selskabet lykkedes med, og selskabet har derfor på regnskabsafslæggelsestidspunktet en væsentlig projektportefølje, der rækker helt ind i regnskabsåret 2020/2021

Forventninger til fremtiden

Selskabet har i regnskabsåret reduceret antallet af medarbejdere en anelse, men er på regnskabsafslæggelsestidspunktet begyndt at ansætte flere medarbejdere med henblik på at kunne håndtere den nuværende projektportefølje.

Selskabet forventer som følge heraf at opnå et tilfredsstillende positivt resultat for regnskabsåret 2019/2020.

Kapitaltab

Selskabet har tabt selskabskapitalen er således omfattet af Selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabets egenkapital er negativ med 2.331 tkr. pr. 30. juni 2019.

Selskabets ledelse forventer at kunne retablere selskabskapitalen inden for en kortere årrække.

Selskabets kapitalejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets øvrige kreditorer for et beløb på 4.450 tkr. Den samlede ansvarlige lånekapital er pr. 30. juni 2019 herefter positiv med 2.119 tkr.

Samtidig har kapitalejerne givet tilsagn om fortsat finansiel støtte, såfremt selskabet måtte få brug herfor. Tilbagetrædelseserklæringer samt tilsagn om fortsat finansiel støtte er givet for tiden frem til 30. juni 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danielsen Architecture 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.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel 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 posterings 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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).

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 Danielsen Architecture A/S forholdsmæssigt 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.

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 kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	12.221.962	24.318
1 Personaleomkostninger	-15.365.341	-18.203
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-325.177	-400
Driftsresultat	-3.468.556	5.715
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.666	0
2 Andre finansielle indtægter	44.852	108
3 Øvrige finansielle omkostninger	-227.592	-127
Resultat før skat	-3.644.630	5.696
4 Skat af årets resultat	770.973	-1.278
Årets resultat	-2.873.657	4.418
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	4.450
Disponeret fra overført resultat	-2.873.657	-32
Disponeret i alt	-2.873.657	4.418

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	293.426	618
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>293.426</u>	<u>618</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	116.916	111
Deposita	75.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>191.916</u>	<u>111</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>485.342</u>	<u>729</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.693.609	6.880
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	6.856.194	3.530
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.319	2.246
Udskudte skatteaktiver	569.853	0
Andre tilgodehavender	0	31
Periodeafgrænsningsposter	727.817	1.046
Tilgodehavender i alt	<u>12.895.792</u>	<u>13.733</u>
Likvide beholdninger	4.268	25
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.900.060</u>	<u>13.758</u>
Aktiver i alt	<u>13.385.402</u>	<u>14.487</u>

Balance 30. juni

Passiver	2019	2018
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	500.000	500
9 Overført resultat	-2.831.371	40
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.450
Egenkapital i alt	-2.331.371	4.990
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	201
Hensatte forpligtelser i alt	0	201
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	4.450.000	0
Billån	184.800	310
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.634.800	310
Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	119
Gæld til pengeinstitutter	9	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	223.628	53
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.146.960	3.155
Gæld til associerede virksomheder	814.884	784
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	1.222
Anden gæld	3.771.492	3.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.081.973	8.986
Gældsforpligtelser i alt	15.716.773	9.296
Passiver i alt	13.385.402	14.487
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

1. Egenkapital og likviditet

Selskabet har tabt selskabskapitalen er således omfattet af Selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabets egenkapital er negativ med 2.338 tkr. pr. 30. juni 2019.

Selskabets ledelse forventer at kunne retablere selskabskapitalen inden for en kortere årrække.

Selskabets kapitalejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets øvrige kreditorer for et beløb på 4.450 tkr. Den samlede ansvarlige lånekapital er pr. 30. juni 2019 herefter positiv med 1.907 tkr.

Samtidig har kapitalejerne givet tilsagn om fortsat finansiel støtte, såfremt selskabet måtte få brug herfor.

Tilbagetrædelseserklæringer samt tilsagn om fortsat finansiel støtte er givet for tiden frem til 30. juni 2020.

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.994.633	16.612
Pensioner	1.246.521	1.462
Personaleomkostninger i øvrigt	124.187	129
	15.365.341	18.203
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	32
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	44.852	108
	44.852	108
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	216.497	111
Andre finansielle omkostninger	11.095	16
	227.592	127
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	1.222
Årets regulering af udskudt skat	-770.973	56
	-770.973	1.278

Noter

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	1.927.837	2.241
Afgang i årets løb	-286.978	-313
Kostpris 30. juni 2019	1.640.859	1.928
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-1.309.234	-1.223
Årets afskrivninger	-325.177	-400
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	286.978	313
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	-1.347.433	-1.310
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	293.426	618
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	124.921	125
Kostpris 30. juni 2019	124.921	125
Nedskrivninger 1. juli 2018	-14.671	-14
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.666	0
Opskrivninger 30. juni 2019	-8.005	-14
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	116.916	111
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Danielsen Operation ApS	København	100 %

Noter

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 t.kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	20.345.075	18.497
Modtagne acontobetalinge	-13.488.881	-14.967
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	6.856.194	3.530
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	6.856.194	3.530
	6.856.194	3.530
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	500.000	500
	500.000	500
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	42.286	72
Årets overførte overskud eller underskud	-2.873.657	-32
	-2.831.371	40
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2018	4.450.000	7.100
Primokorrektion	0	-7.100
Udloddet udbytte	-4.450.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	4.450
	0	4.450
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabets har stillet t.kr. 464 i pant i driftsmidler med en bogført værdi på t.kr. 257.		

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har anlagt en sag ved Voldgiftsretten mod en entreprenør for manglende betaling af honorarer for teknisk rådgivning og bistand i forbindelse med en byggesag. Hovedforhandlingen i Voldgiftsretten er berammet til 2020, men der er aftalt et forudgående forligsmøde.

Selskabets juridiske rådgiver vurderer, at omkostningerne ved et negativt udfald af forhandlingerne maksimalt beløber sig til 400 tkr.

Selskabets ledelse forventer et positivt udfald af forhandlingerne og har ikke foretaget reservation til imødegåelse af denne omkostning ved sagen i denne årsrapport.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Danielsen Group ApS, CVR-nr. 25 35 94 10 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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