

Danielsen Architecture A/S

Wildersgade 7, 1408 København K

CVR-nr. 20 84 24 82

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2020.

Kasper Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. november 2020

Direktion

Kasper Danielsen

Bestyrelse

Henrik Dyring Bronee
formand

Malin Johanna Meyer

Søren Hofman 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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 finansiel 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 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 24. november 2020

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

Vi har i regnskabsåret været ramt af de økonomiske konsekvenser af Corona-epidemien, men udover dette har der 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 494 t.kr. mod -2.874 t.kr. sidste år. Den konstaterede fremgang i selskabets ordinære resultat anser ledelsen som tilfredsstillende.

Selskabets resultat er væsentligt påvirket af forårets Corona-epidemi som medførte, at flere opgaver midlertidigt blev stoppet eller helt lukket ned med et betydeligt tab til følge.

Flere af de midlertidigt standsede opgaver forventes dog at blive igangsat i løbet af 2020/2021 og selskabet har derfor bevidst valgt at fastholde ansættelsen af væsentlige fagligheder.

Selskabet har i regnskabsåret afholdt betydelige omkostninger til udvikling af projekter med henblik på at få en række af disse projekter i hus. Dette er selskabet lykkedes med, og selskabet har derfor på regnskabsaflæggelsestidspunktet en væsentlig projektportefølje, der rækker ind i regnskabsåret 2020/2021.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har i regnskabsåret reduceret antallet af medarbejdere en anelse, men er på regnskabsaflæggelsestidspunktet 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 2020/2021.

Kapitaltab

Selskabet har tabt selskabskapitalen er således omfattet af Selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabets egenkapital er negativ med 1.838 tkr. pr. 30. juni 2020.

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 2020 herefter positiv med 2.612 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 2021.

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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Danielsen Architecture A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Danielsen Group ApS, København, CVR nr. 25359410.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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.

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 salgspris 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 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 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.

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 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 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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af deposita i forbindelse med byggesag.

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

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 entrepriseomsætning, 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Bruttofortjeneste	16.336.350	12.221
2 Personaleomkostninger	-15.303.280	-15.366
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-217.905	-325
Driftsresultat	815.165	-3.470
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.135	7
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.233	45
Andre finansielle indtægter	157.000	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-305.007	-227
Resultat før skat	676.526	-3.645
4 Skat af årets resultat	-182.773	771
Ordinært resultat efter skat	493.753	-2.874
Årets resultat	493.753	-2.874
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	493.753	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.874
Disponeret i alt	493.753	-2.874

Balance 30. juni

Aktiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.521	294
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>75.521</u>	<u>294</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	123.051	117
Deposita	0	75
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>123.051</u>	<u>192</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>198.572</u>	<u>486</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.234.166	4.694
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	6.183.557	6.856
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	143.032	48
Udskudte skatteaktiver	314.397	570
Periodeafgrænsningsposter	49.845	728
Tilgodehavender i alt	<u>14.924.997</u>	<u>12.896</u>
Likvide beholdninger	<u>571.094</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.496.091</u>	<u>12.900</u>
Aktiver i alt	<u>15.694.663</u>	<u>13.386</u>

Balance 30. juni

Passiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	500.000	500
9 Overført resultat	-2.337.618	-2.832
Egenkapital i alt	-1.837.618	-2.332
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	4.450.000	4.450
Billån	62.551	185
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.512.551	4.635
Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	125
Gæld til pengeinstitutter	9	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	890.436	224
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.343.903	6.148
Gæld til associerede virksomheder	689.847	815
Anden gæld	7.970.535	3.771
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.019.730	11.083
Gældsforpligtelser i alt	17.532.281	15.718
Passiver i alt	15.694.663	13.386

- 1 Egenkapital og likviditet
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualposter

Noter

1. Egenkapital og likviditet

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af Selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabets egenkapital er negativ med 1.838 tkr. pr. 30. juni 2020.

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 2020 herefter positiv med 2.612 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 2021.

	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.965.258	13.995
Pensioner	1.207.241	1.247
Personaleomkostninger i øvrigt	130.781	124
	15.303.280	15.366
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	24	25
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	261.489	216
Andre finansielle omkostninger	43.518	11
	305.007	227
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	182.773	-771
	182.773	-771

Noter

	30/6 2020 kr.	30/6 2019 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	1.640.859	1.928
Afgang i årets løb	0	-287
Kostpris 30. juni 2020	1.640.859	1.641
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-1.347.433	-1.309
Årets afskrivninger	-217.905	-325
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	287
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-1.565.338	-1.347
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	75.521	294
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	124.921	125
Kostpris 30. juni 2020	124.921	125
Nedskrivninger 1. juli 2019	-8.005	-15
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.135	7
Nedskrivninger 30. juni 2020	-1.870	-8
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	123.051	117
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Danielsen Operation ApS	København	100 %

Noter

	30/6 2020 kr.	30/6 2019 t.kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi ultimo regnskabsåret	23.168.218	20.345
Modtagne acantobetalinger	-16.984.661	-13.489
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	6.183.557	6.856
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	6.183.557	6.856
	6.183.557	6.856
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	500.000	500
	500.000	500
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	-2.831.371	42
Årets overførte overskud eller underskud	493.753	-2.874
	-2.337.618	-2.832
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2019	0	4.450
Udloddet udbytte	0	-4.450
	0	0
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 administrationselskab 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.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Hofman Laursen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-749350353700

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-11-27 10:13:34Z

NEM ID 

Henrik Dyring Bronee

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-345939211369

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-11-27 10:48:49Z

NEM ID 

Kasper Danielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-825084674052

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-11-27 11:28:34Z

NEM ID 

Kasper Danielsen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-825084674052

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-11-27 11:28:34Z

NEM ID 

Malin Johanna Meyer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-174428952722

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-11-27 12:37:35Z

NEM ID 

Ulrik Bloch-Sørensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:84324712

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-11-27 13:44:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4IWDT-5F62L-AZK8F-TXUGA-L6XMA-UJZCC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>