

Constructa A/S
Kastaniehøjvej 4, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 27 17 63 72

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2017

Nikolaj Nikolajsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Constructa 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7. december 2017

Direktion

Tim Lykke Jensen

Bestyrelse

Nikolaj Nikolajsen
formand

Henrik Kastbjerg

Lars Hansen

Christian Aagaard Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Constructa A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Constructa A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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.

Ikast, den 7. december 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Constructa A/S Kastaniehøjvej 4 8600 Silkeborg
	Telefon: 86 68 48 55 Telefax: 86 68 42 55
	CVR-nr.: 27 17 63 72 Stiftet: 6. maj 2003 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Nikolaj Nikolajsen, formand Henrik Kastbjerg Lars Hansen Christian Aagaard Nielsen
Direktion	Tim Lykke Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S, Søndergade 1, 8620 Kjellerup
Dattervirksomhed	Constructa Tegnestuen Østjylland A/S, Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Tværfaglig delt og total-rådgivning af og for byggeriets aktører. Derved skabe en god arbejdsplads, hvor det er godt at komme.

Vi vil afdække behov og løsninger for byggeriets parter – Det er vores mission.

Med sunde løsninger og ordentlig adfærd – Det er vores holdning.

Og det gør vi fortsat med hovedaktiviteterne på bygherrerådgivning, ingeniør- og arkitektvirksomhed med egen tegnestue og byggeledelse. Vi er og vil altid være den uvildige rådgiver, som er fri af alle bindinger til alle andre end netop kunden, som vi rådgiver og servicerer nøgternt.

Organisationen

Årets regnskab afspejler, at året har være et, i særdeleshed, særligt udviklingsår, hvor det største skridt blev taget fra ejerledet/ partnerledet projektledelse til en egentlig projektlederorganisation. Hermed kan Constructa favne de mange spændende opgaver og projekter, holde tæt kontakt med kunderne og uddelegere ansvar og ledelse til glæde for alle. Samtidig er organisationsændringer igangsat, nøglestillinger besat med meget kompetente chefer, således at Constructa forventes at gå fra ejerledet virksomhed til professionel ledet virksomhed primo næste regnskabsår. Dette er kulminationen på næsten 10 års bæredygtig udvikling for Constructas organisation og derfor en milepæl.

Vi har lukket vores afdeling i Frederiksværk og etableret os i Roskilde med et nyt setup, som allerede bærer frugt og skaber nye arbejdspladser dér og i de øvrige afdelinger. Vores Horsens afdeling er flyttet fra Horsens industrihavn til Horsens gamle fængsel, hvor vi har istandsat en del af 2. etage til vores tegnestue. I Silkeborg har vi indtaget og istandsat yderligere 400 kvadratmeter til kantine, kontorer og kvalitetssikringsrum.

Vores projekthåndtering og interne procedurer er standardiserede, og tværfagligheden har fået faglige strukturer, der sikrer faglig tværfaglighed. Dette arbejde pågår fortløbende.

Mange nye kollegaer er kommet til, dels gennem rekrutteringsagenter dels ved egne søgninger og kollegaers opfordringer.

Værdierne er basen

Vi holder hinanden op på vores værdier, som gør os frie og virksomme i vores mission, så vi er uvildige og uden bindinger til nogen anden end kunden, som vi rådgiver og servicerer nøgternt.

Ordentlighed – Ordentlighed forpligter

Dygtighed – Dygtighed begejstrer og begejstring er værdiskabende

Eftertanke – Eftertanke “ser” sammenhænge

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 4.162 t.kr. mod 4.002 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, set i forhold til den udvikling og realisering, som vi i årets løb har begået.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke foretaget dispositioner eller opstået forhold efter årsregnskabs udløb, som ændrer væsentligt på virksomhedens finansielle forhold eller tro på fremtidens bæredygtige udvikling for Constructa A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Constructa 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på sagerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynlig, at økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 koncerngoodwill.

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 4 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien af det udførte arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 Constructa A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	28.606.625	20.036.826
1 Personaleomkostninger	-24.578.740	-14.779.903
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-243.456	-259.164
Driftsresultat	3.784.429	4.997.759
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.221.108	89.745
Andre finansielle indtægter	834	41
Øvrige finansielle omkostninger	-10.332	-4.465
Resultat før skat	4.996.039	5.083.080
Skat af årets resultat	-834.500	-1.081.140
Årets resultat	4.161.539	4.001.940
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.500.000
Overføres til overført resultat	1.161.539	1.501.940
Disponeret i alt	4.161.539	4.001.940

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.300	106.637
2 Indretning lejede lokaler	73.173	259.292
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>127.473</u>	<u>365.929</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.825.352	604.244
Andre tilgodehavender	292.674	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.118.026</u>	<u>631.244</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.245.499</u>	<u>997.173</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.280.693	6.974.244
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.095.757	728.830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	299.273	0
5 Tilgodehavende selskabsskat	495.610	0
Andre tilgodehavender	1.211.358	23.081
Periodeafgrænsningsposter	319.974	173.146
Tilgodehavender i alt	<u>11.702.665</u>	<u>7.899.301</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	53.633	3.090
Værdipapirer i alt	<u>53.633</u>	<u>3.090</u>
Likvide beholdninger	<u>3.149.250</u>	<u>4.206.866</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.905.548</u>	<u>12.109.257</u>
Aktiver i alt	<u>17.151.047</u>	<u>13.106.430</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	862.500	862.500
7 Overført resultat	4.429.984	3.268.445
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.500.000
Egenkapital i alt	<u>8.292.484</u>	<u>6.630.945</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.232.400	972.300
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.232.400</u>	<u>972.300</u>
Gældsforpligtelser		
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	87.196	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	965.736	1.287.293
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	18.656
Selskabsskat	0	62.709
Anden gæld	5.573.231	4.134.527
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.626.163	5.503.185
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.626.163</u>	<u>5.503.185</u>
Passiver i alt	<u>17.151.047</u>	<u>13.106.430</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	21.425.107	12.846.952
Pensioner	2.821.257	1.741.013
Andre omkostninger til social sikring	332.376	191.938
	<u>24.578.740</u>	<u>14.779.903</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>46</u>	<u>27</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. oktober	<u>545.231</u>	<u>1.066.950</u>
Kostpris 30. september	<u>545.231</u>	<u>1.066.950</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	438.594	807.658
Årets afskrivninger	52.337	186.119
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>490.931</u>	<u>993.777</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>54.300</u>	<u>73.173</u>

Noter

	30/9 2017	30/9 2016		
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. oktober	500.000	500.000		
Kostpris 30. september	500.000	500.000		
Opskrivninger 1. oktober	104.244	14.499		
Årets resultat	1.221.108	89.745		
Opskrivninger 30. september	1.325.352	104.244		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.825.352	604.244		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Constructa A/S
Constructa Tegnestuen Østjylland A/S, Horsens	100 %	2.300.619	1.696.376	1.825.352
4. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder til salgspris			29.173.292	10.388.519
Modtagne acontobetalinge			-28.164.731	-9.659.689
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto			1.008.561	728.830
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)			1.095.757	728.830
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)			-87.196	0
			1.008.561	728.830
5. Tilgodehavende selskabsskat				
Skyldig selskabsskat 1. oktober			-62.709	-799.480
Betalt indkomstskat i regnskabsåret			-2.281	801.761
Beregnet selskabsskat for indeværende år			425.600	-132.990
Betalt acontoskat for indeværende år			135.000	68.000
			495.610	-62.709

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	862.500	862.500
	862.500	862.500
<p>Aktiekapitalen består af 10 aktier á 86.250 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p> <p>Der har indenfor de senest 5 år ikke været bevægelser på aktiekapitalen.</p>		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	3.268.445	1.766.505
Årets overførte overskud eller underskud	1.161.539	1.501.940
	4.429.984	3.268.445
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	2.500.000	1.500.000
Udloddet udbytte	-2.500.000	-1.500.000
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.500.000
	3.000.000	2.500.000

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet fordringspant på 1.750 t.kr. til selskabets bankforbindelse. Bogført værdi pr. 30. september 2017 af pantsatte aktiver udgør 9.289 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en årlig leje på 920 t.kr. Lejemålene har opsigelsesfrister på mellem 3-6 mdr. Den samlede forpligtelse for lejemålene udgør 429 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende biler med årlig leasing på 108 t.kr. Leasingaftalerne udløber i februar/marts 2018. Den samlede forpligtelse for bilerne udgør 50 t.kr.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheds bankgæld. Bankgælden udgør pr. 30. september 2017 i alt 0 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for udlejers gæld. Gælden udgør pr. 30. september 2017 i alt 6.283 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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