

Constructa A/S
Kastaniehøjvej 4, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 27 17 63 72

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2018

Henrik Skaanderup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. december 2018

Direktion

Torben Bloch Pedersen

Bestyrelse

Henrik Skaanderup
formand

Lars Hansen

Christian Aagaard Nielsen

Kim Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Constructa A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Constructa A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 13. december 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

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	Henrik Skaanderup, formand Lars Hansen Christian Aagaard Nielsen Kim Jacobsen
Direktion	Torben Bloch Pedersen
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

Med udgangspunkt i den gode arbejdsplads, ordentlig adfærd og sunde løsninger, leverer Constructa tværfaglig rådgivning til byggeriets aktører.

Kerneydelserne knytter sig til bygherrerådgivning, ingeniør- og arkitektvirksomhed med egen tegnestue samt byggeledelse.

Med loyal forpligtelse overfor kunden leverer Constructa uvildig og nøgtern rådgivning, uden bindinger til tredjepart.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Constructa behersker alle fagkompetencer indenfor byggesektorens rådgivningsområder, hvilket sikrer at vore rådgivningsydelser er komplette og kompetente.

Virksomheden arbejder som en rendyrket projektorganisation, hvor de enkelte faseskift i et byggeprojekt organiseres og ledes omhyggeligt og målrettet.

Arbejdsformen understøttes af Constructas kerneværdier: Ordentlighed, dygtighed og eftertanke, som vi samlet set kalder for Constructa-modellen.

Constructa-modellen er værdiskabende for såvel kunden, samfundet som Constructa.

I 2017 er der varslet et erstatningskrav mod selskabet. Der henvises til omtalen under eventualforpligtelser.

Årets bruttofortjeneste andrager 43.079 t.kr., og årets resultat før skat udgør 11.443 t.kr., hvilket anses for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er besluttet at etablere en ny koncernstruktur. Der etableres således et nyt holdingselskab, som vil indeholde koncernledelse og administration. Datterselskabet Constructa Tegnestuen Østjylland overdrages fra selskabet til holdingselskabet og ændrer samtidig navn til Constructa Horsens A/S. Endvidere udskilles den fremtidige driftsaktivitet og medarbejdere fra selskabet til 2 nye driftsselskaber Constructa Silkeborg A/S og Constructa Roskilde A/S. Ved overdragelserne konstateres en regnskabsmæssig fortjeneste på 8,1 mio. kr. før skat og 5,8 mio. kr. efter skat. I fortsættelse af overdragelserne forventes udloddet et ekstraordinært udbytte på 2 mio. kr.

Bortset fra ovennævnte er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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 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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Constructa A/S som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealisation sværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	43.079.002	28.606.625
2 Personaleomkostninger	-32.506.767	-24.578.740
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.057	-243.456
Driftsresultat	10.459.178	3.784.429
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.094.636	1.221.108
Andre finansielle indtægter	3.110	834
Øvrige finansielle omkostninger	-113.337	-10.332
Resultat før skat	11.443.587	4.996.039
Skat af årets resultat	-2.307.864	-834.500
Årets resultat	9.135.723	4.161.539
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.094.636	0
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000.000
Overføres til overført resultat	1.041.087	1.161.539
Disponeret i alt	9.135.723	4.161.539

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.147	54.300
3 Indretning lejede lokaler	0	73.173
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.147</u>	<u>127.473</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.919.988	1.825.352
Andre tilgodehavender	292.674	292.674
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.212.662</u>	<u>2.118.026</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.258.809</u>	<u>2.245.499</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.835.615	8.280.693
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.157.327	1.095.757
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	299.273
Tilgodehavende selskabsskat	0	495.610
Andre tilgodehavender	756.990	1.211.358
Periodeafgrænsningsposter	434.976	319.974
Tilgodehavender i alt	<u>19.184.908</u>	<u>11.702.665</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	53.111	53.633
Værdipapirer i alt	<u>53.111</u>	<u>53.633</u>
Likvide beholdninger	<u>1.801.368</u>	<u>3.149.250</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>21.039.387</u>	<u>14.905.548</u>
Aktiver i alt	<u>24.298.196</u>	<u>17.151.047</u>

Balance 30. september

Passiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	862.500	862.500
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.419.988	1.325.352
8 Overført resultat	4.145.719	3.104.632
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000.000
Egenkapital i alt	<u>9.428.207</u>	<u>8.292.484</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>2.850.400</u>	<u>2.232.400</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.850.400</u>	<u>2.232.400</u>
Gældsforpligtelser		
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	87.196
Leverandører af varer og tjenesteydelser	957.905	965.736
Gæld til tilknyttet virksomhed	498.474	0
10 Selskabsskat	1.319.594	0
Anden gæld	<u>9.243.616</u>	<u>5.573.231</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.019.589</u>	<u>6.626.163</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.019.589</u>	<u>6.626.163</u>
Passiver i alt	<u>24.298.196</u>	<u>17.151.047</u>
1 Efterfølgende begivenheder		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Det er besluttet at etablere en ny koncernstruktur. Der etableres således et nyt holdingselskab, som vil indeholde koncernledelse og administration. Datterselskabet Constructa Tegnstuen Østjylland overdrages fra selskabet til holdingselskabet og ændrer samtidig navn til Constructa Horsens A/S. Endvidere udskilles den fremtidige driftsaktivitet og medarbejdere fra selskabet til 2 nye driftsselskaber Constructa Silkeborg A/S og Constructa Roskilde A/S. Ved overdragelserne konstateres en regnskabsmæssig fortjeneste på 8,1 mio. kr. før skat og 5,8 mio. kr. efter skat. I fortsættelse af overdragelserne påtænkes udloddet et ekstraordinært udbytte på 2 mio. kr.

Bortset fra ovennævnte er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	28.071.286	21.425.107
Pensioner	3.999.510	2.821.257
Andre omkostninger til social sikring	435.971	332.376
	<u>32.506.767</u>	<u>24.578.740</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>60</u>	<u>46</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober	545.231	1.038.950
Tilgang	30.517	0
Kostpris 30. september	<u>575.748</u>	<u>1.038.950</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	490.931	965.777
Årets afskrivninger	38.670	73.173
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>529.601</u>	<u>1.038.950</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>46.147</u>	<u>0</u>

Noter

	30/9 2018	30/9 2017
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	500.000	500.000
Kostpris 30. september	500.000	500.000
Opskrivninger 1. oktober	1.325.352	104.244
Årets resultat	1.094.636	1.221.108
Opskrivninger 30. september	2.419.988	1.325.352
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.919.988	1.825.352

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Constructa A/S
Constructa Tegnestuen Østjylland A/S, Horsens	100 %	2.919.988	1.094.636	2.919.988

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder til salgspris	24.839.441	29.173.292
Modtagne acountobetalinge	-23.682.114	-28.164.731
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.157.327	1.008.561
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	1.157.327	1.095.757
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	0	-87.196
	1.157.327	1.008.561

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober	862.500	862.500
	862.500	862.500

Aktiekapitalen består af 10 aktier á 86.250 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de senest 5 år ikke været bevægelser på aktiekapitalen.

Noter

	30/9 2018	30/9 2017
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	1.325.352	0
Resultatandel	1.094.636	1.325.352
	2.419.988	1.325.352
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	3.104.632	3.268.445
Korrektion	0	-1.325.352
Årets overførte overskud eller underskud	1.041.087	1.161.539
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.000.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-5.000.000	0
	4.145.719	3.104.632
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	3.000.000	2.500.000
Udloddet udbytte	-3.000.000	-2.500.000
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000.000
	2.000.000	3.000.000
10. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. oktober	-495.610	62.709
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	225.340	2.281
Beregnet selskabsskat for indeværende år	1.689.864	-425.600
Betalt acontoskat for indeværende år	-100.000	-135.000
	1.319.594	-495.610
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er afgivet fordringspant på 7.000 t.kr. til selskabets bankforbindelse. Bogført værdi pr. 30. september 2018 af pantsatte aktiver udgør 16.836 t.kr.		

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en årlig leje på 1.171 t.kr. Lejemålene har opsigelsesfrister på mellem 3-6 mdr. Den samlede forpligtelse for lejemålene udgør 553 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende biler med årlig leasing på 127 t.kr. Leasingaftalerne udløber i 2019. Den samlede forpligtelse for bilerne udgør 89 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheds bankgæld. Bankgælden udgør pr. 30. september 2018 i alt 0 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for udlejers gæld. Gælden udgør pr. 30. september 2018 i alt 5.966 t.kr.

Reklamations- og garantiforpligtelser:

Der er i 2017 varslet et erstatningskrav mod selskabet for mangler vedrørende leverede ingeniørberegninger og konstruktionsdetaljer. Der er indgået suspensionsaftale med modtager af ydelsen, hvorfor der endnu ikke er formuleret noget eksakt krav mod selskabet. Et krav mod selskabet vil være betinget af, at bygherren kan gennemføre et krav mod underleverandøren. I det tilfælde, at underleverandøren kan videreføre krav til selskabet, vil kravet være omfattet af selskabets forsikringsdækning. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke kan rejses et berettiget krav mod selskabet, som overstiger forsikringsdækningen, hvorfor der i årsrapporten ikke er afsat beløb til dækning af et eventuelt krav eller omkostninger.

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 1.573 t.kr.

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

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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