



A/S Ishøy & Madsen, Rådgivende Ingeniører

CVR-nr. 28 13 91 28

Gammel Hareskovvej 301
Hareskov
3500 Værløse

Årsrapport 2015/16

(regnskabsperiode 1. juli 2015 - 30. juni 2016)

LYNGEN REVISORERNE

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Borupvang 3

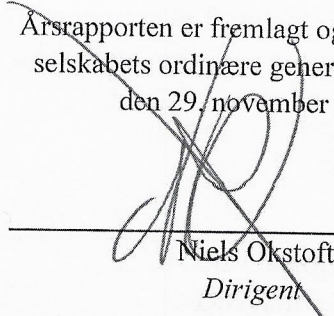
DK · 2750 Ballerup

CVR 28 84 95 40

Email info@l-r.dk

Web l-r.dk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2016



Niels Okstoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A/S Ishøy & Madsen, Rådgivende Ingeniører.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

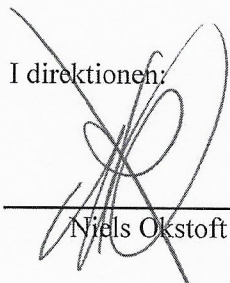
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hareskov, den 29. november 2016

I direktionen:



Niels Okstoft

I bestyrelsen:

Francesca Giulia
Ferraris



Niels Okstoft

Sophie-Amalie Giulia
Okstoft Ferraris

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Ishøj & Madsen, Rådgivende Ingeniører

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Ishøj & Madsen, Rådgivende Ingeniører for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ulovligt udlån

Selskabet har foretaget udlån til selskabets direktør og kapitalejer i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Hele udlånet er dels i regnskabsåret samt dels efter status indberettet som løn til SKAT for de perioder hvor udlånet er foretaget.

Indeholdelse af af kildeskat

Selskabet har i forbindelse med udlån til direktør og kapitalejer i strid med Selskabslovens § 210, ikke overholdt pligten til at indberette løn og indeholde kildeskat, der følger af Ligningslovens § 16 E, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ballerup, den 29. november 2016

Lyngen Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28 84 95 40

Per Eriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet A/S Ishøy & Madsen, Rådgivende Ingeniører
Gammel Hareskovvej 301
3500 Værløse

CVR-nr.: 28 13 91 28
Stiftet: 1. marts 1971
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Niels Okstoft

Bestyrelse Francesca Giulia Ferraris
Niels Okstoft
Sophie-Amalie Giulia Okstoft Ferraris

Revisor Lyngen Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Borupvang 3
2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i rådgivende ingeniørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Nettoomsætning		4.684.995	5.204.893
Vareforbrug		-964.933	-1.626.352
Andre eksterne omkostninger		-1.090.743	-793.200
Bruttoresultat		2.629.319	2.785.341
Personaleomkostninger		-2.535.592	-2.232.986
Af- og nedskrivninger	2	-17.617	-5.519
Driftsresultat		76.110	546.836
Finansielle indtægter		8.282	23.293
Finansielle omkostninger		-57.488	-125.929
Ordinært resultat før skat		26.904	444.200
Skat af årets resultat	3	-14.000	-125.000
Årets resultat		12.904	319.200
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		12.904	319.200
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		12.904	319.200

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.577	55.423
Materielle anlægsaktiver	4	58.577	55.423
Anlægsaktiver		58.577	55.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		551.081	531.056
Igangværende arbejder for fremmed regning		612.100	556.445
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		139.750	139.750
Udskudte skatteaktiver	6	0	3.000
Andre tilgodehavender		249.776	153.296
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	53.252	64.734
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		59.249	54.682
Kortfristede tilgodehavender		1.665.208	1.502.963
Værdipapirer og kapitalandele		15.850	17.940
Omsætningsaktiver		1.681.058	1.520.903
Aktiver i alt		1.739.635	1.576.326

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-397.411	-410.315
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	102.589	89.685
Hensættelser til udskudt skat	6	11.000	0
Hensatte forpligtelser		11.000	0
Gæld til pengeinstitut		76.105	206.110
Langfristede gældsforpligtelser		76.105	206.110
Gæld til pengeinstitut		352.856	241.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser		321.692	153.103
Anden gæld		875.393	885.925
Kortfristede gældsforpligtelser		1.549.941	1.280.531
Gældsforpligtelser		1.626.046	1.486.641
Passiver i alt		1.739.635	1.576.326
Eventualforpligtelser og leasing	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	10		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.217.458	1.956.327
Pensioner	287.754	249.253
Omkostninger til social sikring	30.380	27.406
	<u>2.535.592</u>	<u>2.232.986</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.617	5.519
	<u>17.617</u>	<u>5.519</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	14.000	125.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>14.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	2016	2015
4 Materielle anlægsaktiver		
<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>		
Kostpris 1. juli	253.544	194.308
Årets tilgang	20.771	59.236
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	<u>274.315</u>	<u>253.544</u>
Afskrivninger 1. juli	198.121	192.602
Årets afskrivninger	17.617	5.519
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>215.738</u>	<u>198.121</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>58.577</u>	<u>55.423</u>
5 Egenkapital		
Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
Aktiekapital 30. juni	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat 1. juli	-410.315	-729.515
Forslag til årets resultatfordeling	12.904	319.200
Overført resultat 30. juni	<u>-397.411</u>	<u>-410.315</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. juni	<u>102.589</u>	<u>89.685</u>

Selskabets aktiekapital er uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016	2015
6 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat 1. juli	-3.000	-128.000
Regulering af udskudt skat i året	14.000	125.000
	11.000	-3.000
7 Gæld til pengeinstitut		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	76.105	206.110
Langfristet del	76.105	206.110
Afdrag der forfalder inden for 1 år	120.000	90.000
	196.105	296.110

7 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke overholdt sine forpligtelser til at indeholde skat på lån til virksomhedsdeltagere og ledelse opstået i regnskabsåret. Såfremt modtageren af lånet ikke kan betale skatten, kan selskabet modtage et krav fra SKAT herom.

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med moderskabet Gardola Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en resløbetid på 6 kvartaler á kr. 10.250. I alt kr. 61.500.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med A/S Ishøj & Madsen er der udstedt et løsørejerpantebrev på tkr. 200 med pant i driftsmidler, driftsmateriel, inventar og goodwill samt et skadeløsbrev (virksomhedspant) på tkr. 400.

Noter

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån på t.kr. 117 til direktionen. Lånet er et stående lån, og der er foretaget delvist indfrielse i regnskabsåret via indberetning til SKAT som løn. Lånet forrentes årligt med Nationalbankens officielle udlånsrente tillagt 10 %. Den resterende del af udlånet er indfriet efter status i forbindelse med indberetning til SKAT som løn.

10 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Gardola Holding ApS
Kirsebærvangen 93
2765 Smørum

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acontofaktureringer. Igangværende arbejder brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og den samlede, forventede avance på de enkelte sager (produktionsprincippet).

Princippet medfører, at den forventede avance på de enkelte sager løbende indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte projektkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektkostninger vil overstige de samlede indtægter på en sag, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.