

# A/S Ishøy & Madsen, Rådgivende Ingeniører

CVR-nr. 28 13 91 28

Gammel Hareskovvej 301, st. th.  
3500 Værløse

## Årsrapport 2018/19

(regnskabsperiode 1. juli 2018 - 30. juni 2019)

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



---

Niels Okstoft  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for A/S Ishøj & Madsen, Rådgivende Ingeniører.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

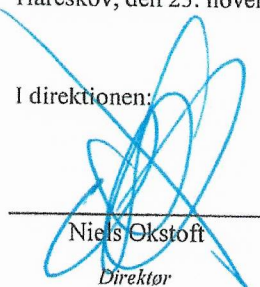
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hareskov, den 23. november 2019

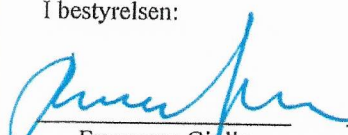
I direktionen:



---

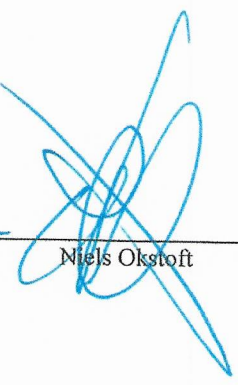
Niels Okstoft  
*Direktor*

I bestyrelsen:



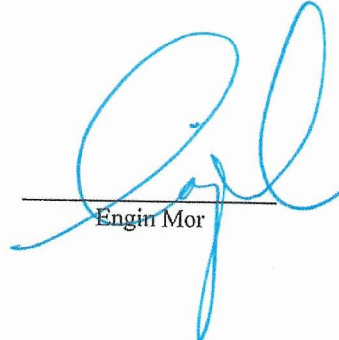
---

Francesca Giulia  
Ferraris



---

Niels Okstoft



---

Engin Mor

# Den uafhængige revisors erklæringer

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

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Ishøj & Madsen, Rådgivende Ingeniører for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet (fortsat)

### Revisors ansvar

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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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 vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor 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.

Ballerup, den 23. november 2019

Lyngen Revisor

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 62 25 65

Per Eriksen

statsautoriseret revisor

mne18500

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	A/S Ishøy & Madsen, Rådgivende Ingeniører Gammel Hareskovvej 301, st. th. 3500 Værløse
	CVR-nr.: 28 13 91 28
	Stiftet: 1. marts 1971
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Niels Okstoft
<b>Bestyrelse</b>	Francesca Giulia Ferraris Niels Okstoft Engin Mor
<b>Revisor</b>	Lyngen Revisor, 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 efter omstændighederne..

## 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	2018/19	2017/18
<b>Nettoomsætning</b>		<b>6.715.819</b>	<b>6.409.054</b>
Vareforbrug		-2.189.753	-1.837.069
Andre eksterne omkostninger		-1.112.090	-989.023
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.413.976</b>	<b>3.582.962</b>
Personaleomkostninger	1	-3.219.531	-3.039.613
Af- og nedskrivninger	2	-69.741	-43.245
<b>Driftsresultat</b>		<b>124.704</b>	<b>500.104</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-84.862	-34.178
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>39.842</b>	<b>465.926</b>
Skat af årets resultat	3	-22.774	-104.820
<b>Årets resultat</b>		<b>17.068</b>	<b>361.106</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		17.068	361.106
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>17.068</b>	<b>361.106</b>



## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	95.737	91.684
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>95.737</b>	<b>91.684</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>95.737</b>	<b>91.684</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		297.902	538.114
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.330.000	1.214.395
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		237.307	287.127
Andre tilgodehavender		185.002	103.359
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		107.022	129.184
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>2.157.233</b>	<b>2.272.179</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.157.233</b>	<b>2.272.179</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.252.970</b>	<b>2.363.863</b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

	Note	2019	2018
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		219.663	202.595
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b>719.663</b>	<b>702.595</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	136.000	129.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>136.000</b>	<b>129.000</b>
Gæld til bank	7	69.353	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>69.353</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitut		155.929	237.803
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.418	249.318
Selskabsskat		15.774	61.820
Anden gæld		1.113.486	979.925
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.347	3.402
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.327.954</b>	<b>1.532.268</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.397.307</b>	<b>1.532.268</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.252.970</b>	<b>2.363.863</b>
Eventualforpligtelser og leasing	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.849.782	2.726.319
Pensioner	330.124	281.241
Omkostninger til social sikring	39.625	32.053
	<u><b>3.219.531</b></u>	<u><b>3.039.613</b></u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>6</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.741	43.245
	<u><b>69.741</b></u>	<u><b>43.245</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	15.774	61.820
Regulering af udskudt skat	7.000	43.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u><b>22.774</b></u>	<u><b>104.820</b></u>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	178.469	306.933
Årets tilgang	73.794	65.845
Årets afgang	0	-194.309
Kostpris 30. juni	<u>252.263</u>	<u>178.469</u>
Afskrivninger 1. juli	86.785	237.849
Årets afskrivninger	69.741	43.245
Tilbageførte afskrivninger vedrørende årets afgang	0	-194.309
Afskrivninger 30. juni	<u>156.526</u>	<u>86.785</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>95.737</b></u>	<u><b>91.684</b></u>
<b>5 Egenkapital</b>		
Aktiekapital 1. juli	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapital 30. juni	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat 1. juli	202.595	-158.511
Forslag til årets resultatfordeling	17.068	361.106
Overført resultat 30. juni	<u>219.663</u>	<u>202.595</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>
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u><b>719.663</b></u>	<u><b>702.595</b></u>

## Noter

	2019	2018
<b>6 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. juli	129.000	86.000
Regulering af udskudt skat i året	7.000	43.000
	<b>136.000</b>	<b>129.000</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30. juni 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til bank	142.553	73.200	69.353	0
	<b>142.553</b>	<b>73.200</b>	<b>69.353</b>	<b>0</b>

### 8 Eventualforpligtelser og leasing

#### *Eventualforpligtelser*

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 restløbetid på 30 måneder á kr. 1.550. I alt kr. 46.500.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet virksomhedspant for tkr. 400 i selskabets aktiver, herunder immaterielle rettigheder, varelagre, driftsmateriel, driftsinventar og simple fordringer.

## 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 projektomkostninger i forhold til projekternes forventede og samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede projektomkostninger 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.

### 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 nominal værdi.