

## **A/S Ishøy & Madsen. Rådgivende Ingeniører**

Gammel Hareskovvej 301 st.th, 3500 Værløse

**CVR-nr. 28 13 91 28**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2021 til 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 30. september 2022

---

Niels Okstoft  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

6

Balance 30. juni

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. september 2022

### Direktion

Niels Okstoft

### Bestyrelse

Niels Okstoft

Francesca Giulia Ferraris

Engin Mor

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejerne i A/S Ishøy & Madsen. Rådgivende Ingeniører*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Ishøy & Madsen. Rådgivende Ingeniører for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

København, den 30. september 2022

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34482

## Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Ishøy & Madsen. Rådgivende Ingeniører Gammel Hareskovvej 301 st.th 3500 Værløse CVR-nr.: 28 13 91 28 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Stiftet: 1. marts 1971 Hjemsted: Furesø
Bestyrelse	Niels Okstoft Francesca Giulia Ferraris Engin Mor
Direktion	Niels Okstoft
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 323.897, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.090.429.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.565.564</b>	<b>4.088.107</b>
Personaleomkostninger	1	-4.070.902	-3.793.157
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-43.648	-60.002
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>451.014</b>	<b>234.948</b>
Finansielle indtægter		416	0
Finansielle omkostninger		-24.618	-16.367
<b>Resultat før skat</b>		<b>426.812</b>	<b>218.581</b>
Skat af årets resultat	2	-102.915	-53.507
<b>Årets resultat</b>		<b>323.897</b>	<b>165.074</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		200.000	200.000
Overført resultat		123.897	-34.926
		<b>323.897</b>	<b>165.074</b>



**Balance 30. juni**

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.833	57.336
Indretning af lejede lokaler		39.760	49.800
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>126.593</b>	<b>107.136</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>126.593</b>	<b>107.136</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		698.051	217.681
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.335.410	1.118.130
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		108.010	151.385
Andre tilgodehavender		138.805	128.805
Selskabsskat		0	5.000
Periodeafgrænsningsposter		174.692	104.136
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.454.968</b>	<b>1.725.137</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>346.622</b>	<b>1.614.477</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.801.590</b>	<b>3.339.614</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.928.183</b>	<b>3.446.750</b>

**Balance 30. juni**

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		390.429	266.532
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.090.429</b>	<b>966.532</b>
Hensættelse til udskudt skat		281.452	181.507
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>281.452</b>	<b>181.507</b>
Selskabsskat		2.970	0
Anden gæld		374.458	172.783
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>377.428</b>	<b>172.783</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	178.901	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		371.847	103.817
Selskabsskat		0	36.454
Anden gæld		628.126	1.985.657
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.178.874</b>	<b>2.125.928</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.556.302</b>	<b>2.298.711</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.928.183</b>	<b>3.446.750</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	500.000	266.532	200.000	966.532
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	123.897	200.000	323.897
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>390.429</b>	<b>200.000</b>	<b>1.090.429</b>

## Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.581.775	3.315.673
Pensioner	349.036	354.961
Andre omkostninger til social sikring	65.372	52.399
Andre personaleomkostninger	74.719	70.124
	<b>4.070.902</b>	<b>3.793.157</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.970	0
Årets udskudte skat	99.945	53.507
	<b>102.915</b>	<b>53.507</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	332.119	58.634
Tilgang i årets løb	63.106	0
Kostpris 30. juni	<u>395.225</u>	<u>58.634</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	274.783	8.834
Årets afskrivninger	33.609	10.040
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>308.392</u>	<u>18.874</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>86.833</u></b>	<b><u>39.760</u></b>

## Noter

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsskat	0	2.970	0	0
Anden gæld	921.114	374.458	178.901	374.458
	<b>921.114</b>	<b>377.428</b>	<b>178.901</b>	<b>374.458</b>

### 5 Eventualforpligtelser

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 42 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 2, i alt t. DKK 71.

Herudover har selskabet indgået lejekontrakt med en uopsigelighed på 6 måneder og en gennemsnitlig husleje på t. DKK 26, i alt t. DKK 161.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gardola Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter, er der stillet virksomhedspant nom. t.kr. 400.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Ishøy & Madsen. Rådgivende Ingeniører for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til fragt og hjælpematerialer indeholder det forbrug af direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.