

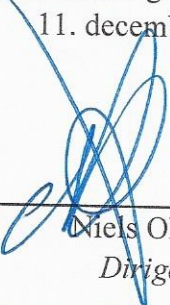
A/S Ishøy & Madsen, Rådgivende Ingeniører

CVR-nr. 28 13 91 28

Gammel Hareskovvej 301, st. th.
3500 Værløse

Årsrapport 2019/20
(regnskabsperiode 1. juli 2019 - 30. juni 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. december 2020



Niels Okstoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hareskov, den 11. december 2020


I direktionen:



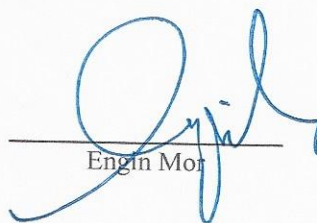
Niels Okstoft
Direktør

I bestyrelsen:

Francesca Giulia
Ferraris



Niels Okstoft



Engin Mot

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 11. december 2020

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 62 25 65

Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet A/S Ishøj & 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

Direktion Niels Okstoft

Bestyrelse Francesca Giulia Ferraris
Niels Okstoft
Engin Mor

Revisor 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	2019/20	2018/19
Nettoomsætning		6.849.630	6.715.819
Vareforbrug		-2.301.183	-2.189.753
Andre eksterne omkostninger		-1.096.967	-1.112.090
Bruttofortjeneste		3.451.480	3.413.976
Personaleomkostninger	1	-3.248.645	-3.219.531
Af- og nedskrivninger	2	-67.089	-69.741
Driftsresultat		135.746	124.704
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-25.496	-84.862
Ordinært resultat før skat		110.250	39.842
Skat af årets resultat	3	-28.455	-22.774
Årets resultat		81.795	17.068
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		81.795	17.068
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		81.795	17.068

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2020	2019
Indretning af lejede lokaler	4	31.548	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	75.303	95.737
Materielle anlægsaktiver		106.851	95.737
Anlægsaktiver		106.851	95.737
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		870.809	297.902
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.323.157	1.330.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		136.179	237.307
Andre tilgodehavender		123.263	185.002
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		138.570	107.022
Kortfristede tilgodehavender		2.591.978	2.157.233
Likvide beholdninger		328.959	0
Omsætningsaktiver		2.920.937	2.157.233
Aktiver i alt		3.027.788	2.252.970

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2020	2019
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		301.458	219.663
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	6	801.458	719.663
Hensættelser til udskudt skat	7	128.000	136.000
Hensatte forpligtelser		128.000	136.000
Gæld til bank	8	2.247	69.353
Anden gæld, langfristet	8	542.108	0
Langfristede gældsforpligtelser		544.355	69.353
Gæld til pengeinstitut		73.200	155.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		408.596	29.418
Selskabsskat		36.454	15.774
Anden gæld		1.023.444	1.113.486
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.281	13.347
Kortfristede gældsforpligtelser		1.553.975	1.327.954
Gældsforpligtelser		2.098.330	1.397.307
Passiver i alt		3.027.788	2.252.970
Eventualforpligtelser og leasing	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	2019/20	2018/19
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.873.837	2.849.782
Pensioner	326.036	330.124
Omkostninger til social sikring	48.772	39.625
	3.248.645	3.219.531
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	8	7
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	3.786	0
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.303	69.741
	67.089	69.741
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	36.454	15.774
Regulering af udskudt skat	-8.000	7.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1	0
	28.455	22.774

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	0	0
Årets tilgang	35.334	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	<u>35.334</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli	0	0
Årets afskrivninger	3.786	0
Tilbageførte afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>3.786</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>31.548</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	252.263	178.469
Årets tilgang	42.869	73.794
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	<u>295.132</u>	<u>252.263</u>
Afskrivninger 1. juli	156.526	86.785
Årets afskrivninger	63.303	69.741
Tilbageførte afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>219.829</u>	<u>156.526</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>75.303</u>	<u>95.737</u>

Noter

	2020	2019
6 Egenkapital		
Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
Aktiekapital 30. juni	500.000	500.000
Overført resultat 1. juli	219.663	202.595
Forslag til årets resultatfordeling	81.795	17.068
Overført resultat 30. juni	301.458	219.663
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	0	0
Egenkapital 30. juni	801.458	719.663
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	136.000	129.000
Regulering af udskudt skat i året	-8.000	7.000
	128.000	136.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30. juni 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til bank	75.447	73.200	2.247	0
Anden gæld, langfristet	542.108	0	542.108	0
	617.555	73.200	544.355	0

9 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 18 måneder á kr. 1.550. I alt kr. 27.900.

Noter

10 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 finansiell 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
Indretning af lejede lokaler	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 nominel 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 nominel værdi.