

A&I Rådgivende Ingeniører A/S
Fruevej 22, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 30 07 83 14

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016.

Flemming Morell
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for A&I Rådgivende Ingeniører 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 25. november 2016

Direktion

Flemming Morell

Bestyrelse

Bo Søndergaard Christensen

Flemming Morell

Johannes Ingemann Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i A&I Rådgivende Ingeniører A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A&I Rådgivende Ingeniører A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejlinformation, 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 selskabets 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 selskabets 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

Konklusion

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

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.

Nykøbing Mors, den 25. november 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A&I Rådgivende Ingeniører A/S
Fruevej 22
7900 Nykøbing Mors

Telefon: 96701900
Hjemmeside: www.aogi.dk
E-mail: aogi@aogi.dk

CVR-nr.: 30 07 83 14
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Bo Søndergaard Christensen, Feggerøvej 19, 7900 Nykøbing Mors
Flemming Morell, Tangsvej 6, 7500 Holstebro
Johannes Ingemann Nielsen, Marievej 21, 7900 Nykøbing Mors

Direktion

Flemming Morell, Tangsvej 6, 7500 Holstebro

Revision

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, markedssituationen taget i betragtning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A&I Rådgivende Ingeniører A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

| | |
|---|--------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.588.831 | 1.921.191 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.718.409 | -1.313.460 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -45.207 | -62.485 |
| Driftsresultat | 1.825.215 | 545.246 |
| Andre finansielle indtægter | 616 | 511 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -385 | -3.468 |
| Resultat før skat | 1.825.446 | 542.289 |
| 3 Skat af årets resultat | -401.714 | -128.076 |
| Årets resultat | 1.423.732 | 414.213 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 81.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.423.732 | 407.275 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -74.062 |
| Disponeret i alt | 1.423.732 | 414.213 |

Balance 30. september

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 22.339 | 54.961 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 22.339 | 54.961 |
| Anlægsaktiver i alt | 22.339 | 54.961 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 729.945 | 228.996 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 570.000 | 493.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.000 | 0 |
| Udsudte skatteaktiver | 25.588 | 25.912 |
| Andre tilgodehavender | 30.595 | 30.595 |
| Periodeafgrænsningsposter | 36.684 | 38.158 |
| Tilgodehavender i alt | 1.398.812 | 816.661 |
| Likvide beholdninger | 1.245.959 | 346.367 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.644.771 | 1.163.028 |
| Aktiver i alt | 2.667.110 | 1.217.989 |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 Aktiekapital | | 501.000 | 501.000 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.423.732 | 407.275 |
| Egenkapital i alt | | <u>1.924.732</u> | <u>908.275</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 71.671 | 68.792 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 10.520 |
| Selskabsskat | | 391.099 | 124.239 |
| Anden gæld | | 279.608 | 106.163 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>742.378</u> | <u>309.714</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>742.378</u> | <u>309.714</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.667.110</u> | <u>1.217.989</u> |

8 Nærtstående parter

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.555.239 | 1.162.440 |
| Pensioner | 151.885 | 141.300 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.889 | 9.720 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>396</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.718.409</u> | <u>1.313.460</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | <u>385</u> | <u>3.468</u> |
| | <u>385</u> | <u>3.468</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 401.390 | 128.757 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>324</u> | <u>-681</u> |
| | <u>401.714</u> | <u>128.076</u> |
| | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>742.818</u> |
| Kostpris 1. oktober 2015 | | <u>742.818</u> |
| Kostpris 30. september 2016 | | <u>742.818</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | | 687.857 |
| Årets afskrivninger | | <u>32.622</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | | <u>720.479</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | | <u>22.339</u> |

Noter

| | <u>30/9 2016</u> | <u>30/9 2015</u> |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5. Aktiekapital | | |
| Aktiekapital 1. oktober 2015 | 501.000 | 501.000 |
| | <u>501.000</u> | <u>501.000</u> |

Aktiekapitalen består af 501 aktier a 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6. Overført resultat

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Overført resultat 1. oktober 2015 | 0 | 74.062 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -74.062 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 81.000 |
| Udll. ekstraordinært udbytte vedt. i regnskabsåret | 0 | -81.000 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | <u>1.423.732</u> | <u>407.275</u> |
| | <u>1.423.732</u> | <u>407.275</u> |

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

BKE HOLDING NYK M. ApS, Feggerønvej 19, 7900 Nykøbing Mors

FMO HOLDING ApS, Tangsvej 6, 7500 Holstebro