

ABClausen A/S

Valhøjs Alle 126

2610 Rødovre

CVR-nr. 32 93 44 04

Årsrapport for 2015/16

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. december 2016

Ammar Hussein Al-Temimi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	7
Balance pr. 30. september 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

ABClausen A/S
Valhøjs Alle 126
2610 Rødovre

Telefon: 30308080
Hjemmeside: www.abclausen.dk

CVR-nr.: 32 93 44 04
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 16. maj 2010
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Rødovre

Bestyrelse

Nabil Bent Chaykh, formand
Bartek Falkenberg Haus
Ammar Hussein Al-Temimi

Direktion

Ammar Hussein Al-Temimi, adm. direktør

Revisor

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ABClausen A/S.

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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 20. december 2016

Direktion

Ammar Hussein Al-Temimi
adm. direktør

Bestyrelse

Nabil Bent Chaykh
formand

Bartek Falkenberg Haus

Ammar Hussein Al-Temimi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ABClausen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ABClausen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. december 2016

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Frederik Bille
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABClausen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		8.649.933	4.490
Personaleomkostninger	1	<u>-6.263.107</u>	<u>-4.075</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.386.826	415
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-53.140</u>	<u>-29</u>
Resultat før finansielle poster		2.333.686	386
Finansielle indtægter		10.741	17
Finansielle omkostninger		<u>-31.188</u>	<u>-6</u>
Resultat før skat		2.313.239	397
Skat af årets resultat		<u>-515.301</u>	<u>-78</u>
Årets resultat		<u>1.797.938</u>	<u>319</u>
Foreslået udbytte		2.802.313	0
Overført resultat		<u>-1.004.375</u>	<u>319</u>
		<u>1.797.938</u>	<u>319</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.704	52
Indretning af lejede lokaler		<u>150.290</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>186.994</u>	<u>52</u>
Deposita		<u>240.246</u>	<u>80</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>240.246</u>	<u>80</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>427.240</u>	<u>132</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.994.862	1.086
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.750	21
Andre tilgodehavender		<u>87</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>3.018.699</u>	<u>1.107</u>
Likvide beholdninger		<u>2.229.462</u>	<u>1.492</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.248.161</u>	<u>2.599</u>
Aktiver i alt		<u>5.675.401</u>	<u>2.731</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		0	1.004
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.802.313</u>	<u>0</u>
Egenkapital	3	<u>3.302.313</u>	<u>1.504</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>1</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1</u>
Selskabsskat		<u>542.746</u>	<u>106</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>542.746</u>	<u>106</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.375	16
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		305	7
Selskabsskat		106.113	179
Anden gæld		<u>1.715.549</u>	<u>918</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.830.342</u>	<u>1.120</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.373.088</u>	<u>1.226</u>
Passiver i alt		<u>5.675.401</u>	<u>2.731</u>
Hovedaktivitet	4		
Leje og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.094.600	4.016
Pensioner	100.412	0
Andre omkostninger til social sikring	68.095	59
	<u>6.263.107</u>	<u>4.075</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>10</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u>77.840</u>	<u>35.808</u>
Kostpris 1. oktober 2015	77.840	35.808
Tilgang i årets løb	0	187.862
Afgang i årets løb	0	-35.808
	<u>77.840</u>	<u>187.862</u>
Kostpris 30. september 2016		
	25.568	35.808
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	25.568	37.572
Årets afskrivninger	15.568	37.572
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-35.808
	<u>41.136</u>	<u>37.572</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		
	<u>36.704</u>	<u>150.290</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	1.004.375	0	1.504.375
Årets resultat	0	-1.004.375	2.802.313	1.797.938
Egenkapital 30. september 2016	500.000	0	2.802.313	3.302.313

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Selskabskapital 1. oktober 2015	500.000	500.000	500.000	80.000	80.000
Tilgang i året	0	0	0	420.000	0
Selskabskapital	500.000	500.000	500.000	500.000	80.000

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde ingeniør- og arkitekturrådgivning i forbindelse med nybyggeri og ombygning samt andet efter bestyrelsens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

5 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	163.698	209
	163.698	209

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

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