

**MADSEN & SØEBORG RÅDGIVENDE INGENIØRFIRMA APS**  
**NØRGAARDSVEJ 1, 2., KGS. LYNGBY**  
**CVR.NR. 35 46 59 44**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016**  
**3. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. april 2017.

---

dirigent Tor Søbørg

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Madsen & Søeborg Rådgivende Ingeniørfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 16. april 2017

Direktion

---

direktør Tor Søeborg

---

direktør Klaus Vestergaard Madsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### **Til den daglige ledelse i Madsen & Søborg Rådgivende Ingeniørfirma ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Madsen & Søborg Rådgivende Ingeniørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 16. april 2017  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Madsen & Søbørg Rådgivende Ingeniørfirma ApS Nørgaardsvej 1, 2. 2800 Kgs. Lyngby  CVR. nr.: 35 46 59 44 Stiftelsesdato: 22. august 2013 Hjemsteds kommune: Lyngby-Taarbæk Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Direktør Tor Søbørg Direktør Klaus Vestergaard Madsen
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## **LEDELSESBERETNING FOR 2016**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i at drive rådgivende ingeniørfirma.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Madsen & Søeborg Rådgivende Ingeniørfirma ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Omkostninger til personaleforplejning er flyttet fra regnskabsposten personaleomkostninger til regnskabsposten andre eksterne omkostninger.

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med kr. 260.000.

For 2016 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2016 er forøget med kr. 260.000.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Salgsværdien af det i året udførte konsulent-arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Indtægter fra salg af konsulentydelse 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Igangværende arbejder**

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 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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016**

<u>Noter</u>		2015 <u>Kr. 1.000</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.754.217</b> <b>1.798</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-1.405.905</u> <u>-1.434</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>348.312</b> <b>364</b>
	Andre finansielle indtægter	0      0
	Finansielle omkostninger	<u>-844</u> <u>-2</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>347.468</b> <b>362</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-80.091</u> <u>-87</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>267.377</u></b> <b><u>275</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	260.000      260
	Overført resultat	<u>7.377</u> <u>15</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b><u>267.377</u></b> <b><u>275</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
Depositum	<u>22.000</u>	<u>22</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>22.000</u></b>	<b><u>22</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>22.000</u></b>	<b><u>22</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	133.650	46
Igangværende arbejder for fremmed regning	383.637	403
Periodeafgrænsningsposter	<u>24.253</u>	<u>45</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>541.540</u></b>	<b><u>494</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>282.258</u></b>	<b><u>170</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>823.798</u></b>	<b><u>664</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>845.798</u></b>	<b><u>686</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	80.000      80
	Foreslået udbytte	260.000      260
	Overført resultat	37.344      30
		<hr/>
<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>377.344      370</b>
		<hr/>
	Udskudt skat	33.304      32
		<hr/>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>33.304      32</b>
		<hr/>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.064      13
	Selskabsskat, kortfristet	44.562      66
	Anden gæld	375.524      205
		<hr/>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>435.150      284</b>
		<hr/>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>435.150      284</b>
		<hr/>
	<b>PASSIVER</b>	<b>845.798      686</b>
		<hr/>
<b>4</b>	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
<b>5</b>	Ejerforhold	

## NOTER

		2015
		<u>Kr. 1.000</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.219.757	1.260
Pensioner	165.000	159
Andre omkostninger til social sikring	21.148	15
	<u>1.405.905</u>	<u>1.434</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2 (2015: 2)

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	78.562	66
Udskudt skat 1.1.2016	-31.775	-11
Udskudt skat 31.12.2016	33.304	32
	<u>80.091</u>	<u>87</u>

**3 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2016	80.000	0	29.967	109.967
Effekt af overgang til ny årsregnskabslov	0	260.000	0	260.000
Reguleret egenkapital 1.1.2016	80.000	260.000	29.967	369.967
Overført af årets resultat	0	0	7.377	7.377
Udbetalt udbytte	0	-260.000	0	-260.000
Forslag til udbytte	0	260.000	0	260.000
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<u>80.000</u>	<u>260.000</u>	<u>37.344</u>	<u>377.344</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 80.000 siden 22. august 2013.

## NOTER

### **4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

#### **Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 11.000 i alt kr. 33.000

### **5 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Søeborg Holding ApS  
Hirsetoftens 4, Ganløse  
3660 Stenløse

Vestergaard Madsen Holding ApS  
Østerbrogade 106, 4.th.  
2100 København Ø