

Constructa Silkeborg A/S
Kastaniehøjvej 4, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 40 16 84 78

Årsrapport

9. januar - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2020.

Henrik Skaanderup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 9. januar - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 9. januar - 30. september 2019 for Constructa Silkeborg 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. januar - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. februar 2020

Direktion

Morten Reher-Langberg

Bestyrelse

Henrik Skaanderup
formand

Lars Hansen
næstformand

Christian Aagaard Nielsen

Kim Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Constructa Silkeborg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Constructa Silkeborg A/S for regnskabsåret 9. januar - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. januar - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget.

Ikast, den 18. februar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Constructa Silkeborg A/S Kastaniehøjvej 4 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 40 16 84 78
	Stiftet: 9. januar 2019
	Hjemsted: Silkeborg Kommune
	Regnskabsår: 9. januar - 30. september
Bestyrelse	Henrik Skaanderup, formand Lars Hansen, næstformand Christian Aagaard Nielsen Kim Jacobsen
Direktion	Morten Reher-Langberg
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	Constructa Danmark A/S, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Med afsæt i virksomhedens kerneværdier yder Constructa tværfaglig rådgivning til byggeriets aktører. Rådgivningen omfatter arkitekt-, ingeniør- og bygherrerådgivning inden for byggeri og anlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I årets løb har Constructa gennemgået den planlagte transformation i koncernstruktur samt en forandringsproces i forhold til ny strategi og markedstilgang.

Således er medarbejdere og tilgang af nye rådgivning- og projekteringsopgaver efter koncernomdannelsen, placeret i driftsselskaberne Constructa Silkeborg, Constructa Horsens og Constructa Roskilde, medens de fælles stabs- og administrationsfunktioner er placeret i Constructa Danmark.

Årets driftsresultat blev et overskud på 4.471 t.kr., og årets resultat efter skat udgør 484 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

I årets resultat er der indregnet en reservation på 3.000 t.kr. til imødegåelse af tab. Der henvises til note 1.

Der er ultimo regnskabsåret lavet en kontant kapitalforhøjelse på 2.500 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det første kvartal efter regnskabsårets afslutning har vist en fornuftig vækst i ordretilgang samt en vellykket afvikling af opgaver og projekter. Således har virksomheden en god ordrebeholdning og pipeline samt udsigt til en god udvikling i 2020 med et pænt positivt resultat.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Constructa Silkeborg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen 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 underleverandører m.v.

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 anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Constructa Silkeborg A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	9/1 2019 - 30/9 2019
Bruttofortjeneste	16.945.004
2 Personaleomkostninger	-12.023.873
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-450.000
Driftsresultat	4.471.131
3 Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.000.000
Øvrige finansielle omkostninger	-2.807
Resultat før skat	1.468.324
Skat af årets resultat	-984.818
Årets resultat	483.506
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	483.506
Disponeret i alt	483.506

Balance

Aktiver	30/9 2019
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
4 Goodwill	4.050.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.050.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.050.000</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.898.131
Igangværende arbejder for fremmed regning	255.198
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.479.867
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	2.500.000
Periodeafgrænsningsposter	18.383
Tilgodehavender i alt	<u>14.151.579</u>
Likvide beholdninger	<u>11.765</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.163.344</u>
Aktiver i alt	<u>18.213.344</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>30/9 2019</u>
Passiver	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	1.071.428
6 Overført resultat	2.912.078
Egenkapital i alt	<u>3.983.506</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	150.600
Hensatte forpligtelser i alt	<u>150.600</u>
Gældsforpligtelser	
7 Anden gæld	190.523
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>190.523</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	115.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.336
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.427.593
Selskabsskat	834.218
Anden gæld	7.228.568
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.888.715</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.079.238</u>
Passiver i alt	<u>18.213.344</u>
1 Usikkerhed ved indregning eller måling	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Eventualposter	

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende hos et søsterselskab på 8,7 mio. kr., hvorpå selskabet har foretaget en reservation på 3 mio. kr. svarende til søsterselskabets negative egenkapital.

Søsterselskabet har indregnet et tilgodehavende på 4 mio. kr., hvor der verserer voldgiftssager om. Såvel selskabets ledelse som selskabets juridiske rådgiver mener, at selskabet har et berettiget krav på betaling af tilgodehavendet.

9/1 2019
- 30/9 2019

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	10.119.190
Pensioner	1.607.316
Andre omkostninger til social sikring	297.367
	12.023.873
	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	48
	<hr/>

3. Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver vedrører nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

30/9 2019

4. Goodwill

Tilgang i årets løb	4.500.000
Kostpris 30. september	4.500.000
	<hr/>
Årets afskrivninger	-450.000
Afskrivninger 30. september	-450.000
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.050.000
	<hr/>

Noter

30/9 2019

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 9. januar	1.000.000
Kontant kapitalforhøjelse	71.428
	1.071.428

Aktiekapitalen består af 1.071.428 aktier á 1 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Kontant kapitalforhøjelse 30. september 2019 på nom. 71.428 kr. til kurs 3.500
Selskabet er stiftet 9. januar 2019 - 1.000.000 kr.

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	483.506
Overkurs ved kapitalforhøjelse	2.428.572
	2.912.078

7. Anden gæld

Anden gæld i alt	190.523
Heraf forfalder inden for 1 år	0
Anden gæld i alt	190.523
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Efter regnskabsårets udløb har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.400 t.kr. til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut og kautionsforpligtelser. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Goodwill	4.050
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.898

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Efter regnskabsårets udløb er der stillet selvskyldnerkautioner for tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut. Det samlede engagement udgør en gæld på 6.279 t.kr. pr. 30. september 2019 før fradrag af selskabernes egne sikkerhedsstillelser.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har sædvanlige garantier for det udførte arbejde.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Constructa Danmark A/S, CVR-nr. 40111433 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.