

**Constructa Roskilde A/S**  
Kastaniehøjvej 4, 8600 Silkeborg

**CVR-nr. 40 16 89 31**

**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>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 9. januar - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 9. januar - 30. september 2019 for Constructa Roskilde 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 Roskilde A/S**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Constructa Roskilde 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 revisors 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

---

<b>Selskabet</b>	Constructa Roskilde A/S Kastaniehøjvej 4 8600 Silkeborg  CVR-nr.: 40 16 89 31 Stiftet: 9. januar 2019 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 9. januar - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Skaanderup, formand Lars Hansen, næstformand Christian Aagaard Nielsen Kim Jacobsen
<b>Direktion</b>	Morten Reher-Langberg
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg
<b>Modervirksomhed</b>	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 -429 t.kr., og årets resultat efter skat udgør -336 t.kr., hvilket svarer til forventningerne. Årsagen hertil er, at det er selskabets første driftsår, som er påvirket af omkostninger til opbygning af organisation og kundekreds.

Der er ultimo regnskabsåret lavet en kontant kapitalforhøjelse på 800 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 Roskilde 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på sagerne 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 sambeskatte 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 såvel immaterielle 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

#### 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 Roskilde A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.225.484</b>
1 Personaleomkostninger	-1.638.523
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-15.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-428.039</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-538
<b>Resultat før skat</b>	<b>-428.577</b>
Skat af årets resultat	93.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-335.577</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-335.577
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-335.577</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	30/9 2019
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
2 Goodwill	135.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>135.000</u>
Deposita	100.674
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.674</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>235.674</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	596.092
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.621.336
Udsudte skatteaktiver	93.000
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	800.000
Tilgodehavender i alt	<u>4.110.428</u>
Likvide beholdninger	<u>36.508</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.146.936</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.382.610</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>	30/9 2019
Note	<u>30/9 2019</u>
<b>Egenkapital</b>	
3 Virksomhedskapital	1.022.857
4 Overført resultat	441.566
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.464.423</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
5 Anden gæld	26.626
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.626</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.587
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.116.778
Anden gæld	687.196
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.891.561</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.918.187</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.382.610</u></b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>7 Eventualposter</b>	

## Noter

---

	9/1 2019 - 30/9 2019
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	1.434.056
Pensioner	186.763
Andre omkostninger til social sikring	17.704
	<u>1.638.523</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>6</u>
	 <u>30/9 2019</u>
<b>2. Goodwill</b>	
Tilgang i årets løb	150.000
<b>Kostpris 30. september</b>	<u>150.000</u>
Årets afskrivninger	-15.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<u>-15.000</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	 <u>135.000</u>
 <b>3. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 9. januar	1.000.000
Kontant kapitaludvidelse	22.857
	<u>1.022.857</u>

Aktiekapitalen består af 1.022.857 aktier á 1 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

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

Kontant kapitaludvidelse 30. september 2019 på nom. 22.857 kr. til kurs 3.500.  
Selskabet er stiftet 9. januar 2019 - 1.000.000 kr.

## Noter

---

30/9 2019

### 4. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-335.577
Overkurs ved kapitalforhøjelse	777.143
	<b>441.566</b>

### 5. Anden gæld

Anden gæld i alt	26.626
Heraf forfalder inden for 1 år	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>26.626</b>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 0

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Efter regnskabsårets udløb har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.600 t.kr. til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut og kautionsforpligtelser. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Goodwill	135
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	596

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse:

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en årlig leje på 214 t.kr. Lejemålet har opsigelsesfrister på 6 mdr. Den samlede forpligtelse for lejemålet udgør 107 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Efter regnskabsårets udløb er der stillet selvskyldnerkautioner for tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut. Det samlede engagement udgør en gæld på 6.304 t.kr. før fradrag af selskabernes egne sikkerhedsstillelser.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har sædvanlige garantier for det udførte arbejde.

## Noter

---

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### 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.