

KSH Arkitekt og Ingeniør ApS

CVR-nr. 42 72 07 12

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. oktober 2019



Klaus S. Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	9

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for KSH Arkitekt og Ingeniør ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 2. september 2019

I direktionen:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Klaus S. Hansen', written over a horizontal line.

Klaus S. Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KSH Arkitekt og Ingeniør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KSH Arkitekt og Ingeniør ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, på grundlag af virksomhedens 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 revisorer's 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.

Karlsunde, den 2. september 2019

Sønderup I/S
statsautoriserede revisorer
cvr.nr 31824559



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne 9177

Selskabsoplysninger

Selskabet	KSH Arkitekt og Ingeniør ApS Hundige Havn, Hejren 11B 2670 Greve
	CVR-nr. 42 72 07 12 Stiftet 9. december 1975 Hjemsted Greve Regnskabsår 1. juli - 30. juni
Direktion	Klaus S. Hansen
Revisor	Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Metalgangen 9C 2690 Karlslunde
Bank	Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år væsentlig bestået af arkitekt og ingeniørvirksomhed.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2018/19 i kr.	2017/18 i kr.
Bruttofortjeneste.....	1.297.490	712.024
2 Personaleomkostninger.....	-1.065.571	-754.792
Afskrivninger.....	-65.120	-53.936
Driftsresultat.....	166.799	-96.704
3 Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	25.941	25.002
3 Finansielle indtægter.....	24.917	14.242
4 Finansielle omkostninger.....	-25.371	-29.396
Ordinært resultat før skat.....	192.286	-86.856
Skat af årets resultat.....	-45.500	18.047
ÅRETS RESULTAT.....	<u>146.786</u>	<u>-68.809</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	<u>146.786</u>	<u>-68.809</u>
Disponeret.....	<u>146.786</u>	<u>-68.809</u>

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2019</u> i kr.	<u>2018</u> i kr.
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	284.124	349.244
Materielle anlægsaktiver i alt.....	284.124	349.244
Depositum.....	66.189	66.189
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	66.189	66.189
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	350.313	415.433
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	135.528	198.099
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	207.100	135.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	536.255	522.472
Andre tilgodehavender.....	4.025	1.539
Tilgodehavender i alt.....	882.908	857.110
Værdipapirer.....	147.965	131.465
Likvide beholdninger.....	14.148	10.876
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	1.045.021	999.451
AKTIVER I ALT.....	1.395.334	1.414.884

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2019</u> i kr.	<u>2018</u> i kr.
Egenkapital		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	425.035	278.249
5 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>550.035</u>	<u>403.249</u>
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat.....	48.480	7.864
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>48.480</u>	<u>7.864</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter.....	350.450	681.269
Anden gæld.....	446.369	322.502
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>796.819</u>	<u>1.003.771</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>796.819</u>	<u>1.003.771</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>1.395.334</u>	<u>1.414.884</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelse

8 Eventualforpligtelser

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KSH Arkitekt og Ingeniør ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

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, herunder 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen ud fra produktionskriteriet, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til produktionsomkostninger udgør kostpris for fremmed assistance og hjælpematerialer, som kan henføres til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til salgs, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indgår selskabsskat af årets regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettigede omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Beregnet skat er i balancen medtaget som mellemregning med moderselskabet. Udskudt skat indgår i regnskabsposten hensættelser.

Udskudte skatteaktiver optages i balancen til den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Aktuel skat og udskudt skat med 22%.

Den aktuelle selskabsskat afsættes med rentetillæg i henhold til Selskabsskatteloven. Rentetillægget indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster, og opgøres på grundlag af betalingstidspunkt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år (scrapværdi 0 kr.).

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

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 de enkelte igangværende arbejder.

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter investeringsbeviser og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

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

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

	2018/19 i kr.	2017/18 i kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger.....	955.608	955.184
Pensioner.....	54.457	53.152
Omkostninger til social sikring.....	22.438	14.769
Dagpengerefusion.....	0	-281.492
Befordringsgodtgørelse.....	9.512	0
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>23.556</u>	<u>13.179</u>
Personaleomkostninger i alt.....	<u><u>1.065.571</u></u>	<u><u>754.792</u></u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede.....	<u><u>2</u></u>	<u><u>2</u></u>
3 Finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder.....	25.941	25.002
Øvrige finansielle indtægter.....	<u>24.917</u>	<u>14.242</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u><u>50.858</u></u>	<u><u>39.244</u></u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger.....	<u>25.371</u>	<u>29.396</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u><u>25.371</u></u>	<u><u>29.396</u></u>

	2019 i kr.	2018 i kr.
5 Egenkapital		
Anpartskapital:		
Anpartskapital 1. juli 2018.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapital 30. juni 2019.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. juli 2018.....	278.249	347.058
Henlagt af årets resultat.....	<u>146.786</u>	<u>-68.809</u>
Overført resultat 30. juni 2019.....	<u>425.035</u>	<u>278.249</u>
Egenkapital i alt.....	<u><u>550.035</u></u>	<u><u>403.249</u></u>

Anpartskapitalen er fordelt således:

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nom. kr. 1.000.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Udskudt skat

Udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende materielle anlægsaktiver.

7 Sikkerhedsstillelse

Sikkerhed for bankgæld tkr. 350 er stillet af trediemand samt pant i driftsmateriel t.kr. 295.

8 Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskating

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Vi henviser til Klaus S. Hansen Holding ApS som administrationsselskab for opgørelsen af de samlede kendte nettoforpligtelser på skyldige selskabsskatter.

9 Operationel Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler, der løber frem til oktober 2020 med en samlet restleasingydelse på 18 tkr.