

KSH Arkitekt og Ingeniør ApS

CVR-nr. 42 72 07 12

Årsrapport for 2016/17

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



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 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	9

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for KSH Arkitekt og Ingeniør ApS.

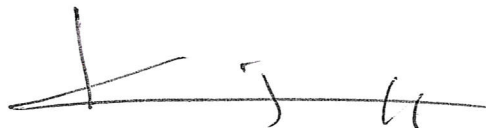
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 3. november 2017

I direktionen:

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of connected strokes that form the name Klaus S. Hansen.

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 2016 - 30. juni 2017, 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 revisorers 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 3. november 2017

Revisam2000
Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor

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	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab 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>	<u>2016/17</u> i kr.	<u>2015/16</u> i kr.
Bruttofortjeneste.....	999.491	985.317
2 Personaleomkostninger.....	-977.396	-771.698
Afskrivninger.....	<u>-50.736</u>	<u>-27.684</u>
Driftsresultat.....	-28.641	185.935
3 Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	23.934	22.536
3 Finansielle indtægter.....	39.294	3.629
4 Fnansielle omkostninger.....	<u>-20.902</u>	<u>-78.268</u>
Ordinært resultat før skat.....	13.685	133.832
Skat af årets resultat.....	<u>-4.046</u>	<u>-31.303</u>
ÅRETS RESULTAT.....	<u>9.639</u>	<u>102.529</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	<u>9.639</u>	<u>102.529</u>
Disponeret.....	<u>9.639</u>	<u>102.529</u>

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	2017 i kr.	2016 i kr.
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	403.180	437.917
Materielle anlægsaktiver i alt.....	403.180	437.917
Depositum.....	66.189	66.189
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	66.189	66.189
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	469.369	504.106
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	23.000	13.813
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	267.800	255.122
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	502.632	481.709
Andre tilgodehavender.....	0	544
Tilgodehavender i alt.....	793.432	751.188
Værdipapirer.....	126.198	90.580
Likvide beholdninger.....	7.626	4.501
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	927.256	846.269
AKTIVER I ALT.....	1.396.625	1.350.375

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

<u>Note</u>	2017 i kr.	2016 i kr.
Egenkapital		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	347.059	337.420
5 EGENKAPITAL I ALT.....	472.059	462.420
 Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat.....	25.911	21.865
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT.....	25.911	21.865
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter.....	573.780	538.812
Anden gæld.....	324.875	327.278
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	898.655	866.090
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	898.655	866.090
 PASSIVER I ALT.....	 1.396.625	 1.350.375

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelse

8 Eventualforpligtelser

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KSH Arkitekt og Ingeniør ApS for 2016/17 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

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.

	2016/17 <u>i kr.</u>	2015/16 <u>i kr.</u>
2 Personalemkostninger		
Lønninger.....	867.878	741.787
Pensioner.....	85.000	0
Omkostninger til social sikring.....	14.303	12.863
Øvrige personalemkostninger.....	<u>10.215</u>	<u>17.048</u>
Personalemkostninger i alt.....	<u>977.396</u>	<u>771.698</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede.....	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder.....	23.934	22.536
Øvrige finansielle indtægter.....	<u>39.294</u>	<u>3.629</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u>63.228</u>	<u>26.165</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger.....	<u>20.902</u>	<u>78.268</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>20.902</u>	<u>78.268</u>

	<u>2017</u> i kr.	<u>2016</u> i kr.
5 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Virksomhedskapital 1. juli 2016.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni 2017.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. juli 2016.....	337.420	234.891
Henlagt af årets resultat.....	<u>9.639</u>	<u>102.529</u>
Overført resultat 30. juni 2017.....	<u>347.059</u>	<u>337.420</u>
Egenkapital i alt.....	<u><u>472.059</u></u>	<u><u>462.420</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 og skattemæssigt underskud.

7 Sikkerhedsstillelse

Sikkerhed for bankgæld tkr. 538 er stillet af trediemand samt pant i driftsmateriel t.kr. 342.

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.