

ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020

KSH Arkitekt og Ingeniør ApS
Hundige Havn, Hejren 11B
2670 Greve

CVR nr. 42720712

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. december 2020

Dirigent

Klaus S. Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	9
Balance pr. 30. juni 2020	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 for KSH Arkitekt og Ingeniør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

Selskabets årsrapport for 2019/20 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 16. december 2020

Direktion

Klaus S. Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KSH Arkitekt og Ingeniør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KSH Arkitekt og Ingeniør ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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 16. december 2020

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne9177

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KSH Arkitekt og Ingeniør ApS for regnskabsåret 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-5 år. Restværdi 0%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 det enkelte igangværende arbejde.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	1.050.140	1.264.422
1. Personaleomkostninger	-1.092.396	-1.032.503
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-109.351	-65.120
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-151.607	166.799
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.600	25.941
Andre finansielle indtægter	2.550	24.917
Øvrige finansielle omkostninger	-46.765	-25.371
RESULTAT FØR SKAT	-169.222	192.286
Skat af årets resultat	35.689	-45.500
ÅRETS RESULTAT	-133.533	146.786
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-133.533	146.786
Disponeret i alt	-133.533	146.786

3. Særlige poster

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.769	284.124
Materielle anlægsaktiver i alt	44.769	284.124
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	66.189	66.189
Finansielle anlægsaktiver i alt	66.189	66.189
ANLÆGSAKTIVER I ALT	110.958	350.313
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	156.093	135.528
Igangværende arbejder for fremmed regning	69.200	207.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	552.510	536.255
Andre tilgodehavender	16.277	4.025
Tilgodehavender i alt	794.080	882.908
Andre værdipapirer og kapitalandele	117.409	147.965
Værdipapirer og kapitalandele i alt	117.409	147.965
Likvide beholdninger	42.889	14.148
Likvide beholdninger i alt	42.889	14.148
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	954.378	1.045.021
AKTIVER I ALT	1.065.336	1.395.334

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/20	2018/19
PASSIVER		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	291.502	425.035
EGENKAPITAL I ALT	<u>416.502</u>	<u>550.035</u>
Hensættelser til udskudt skat	10.927	48.480
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>10.927</u>	<u>48.480</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	350.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.270	0
Anden gæld	610.762	446.369
Periodeafgrænsningsposter	13.875	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>637.907</u>	<u>796.819</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>637.907</u>	<u>796.819</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.065.336</u>	<u>1.395.334</u>
5. Væsentlige aktiviteter		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualposter		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.014.806	964.302
Pensioner	60.600	54.457
Andre udgifter til social sikring	16.990	13.744
Personaleomkostninger i alt	1.092.396	1.032.503
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	109.351	65.120
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	109.351	65.120
3. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Covid-19 kompensation - tabt omsætning	15.640	0
Covid-19 kompensation - lønninger	181.673	0
Covid-19 kompensation - faste omkostninger	48.453	0
Særlige poster i alt	245.766	0
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	425.035	278.249
Overført fra resultatdisponering	-133.533	146.786
Ultimo	291.502	425.035
Egenkapital ultimo	416.502	550.035

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i arkitekt- og ingeniørvirksomhed.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhed for bankgæld tkr. 350 er stillet af tredjemand samt pant i driftsmateriel t.kr. 45.

Noter

7. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Restløbetiden på aftalerne løber til december 2023. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 31.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, såsom udbytte.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Klaus S. Hansen

Som Dirigent
RID: 90873800
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 12:33:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Klaus S. Hansen

Som Direktør
RID: 90873800
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 12:33:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Klaus S. Hansen

Som Reel ejer
RID: 90873800
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 12:33:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Preben Kellerstrøm

Som Revisor
RID: 68123595
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2020 kl.: 14:00:24
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 1b190db8rk241253295

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.