

Mogens Balslev, Rådgivende Ingeniører A/S

Produktionsvej 2, 2600 Glostrup

CVR-nr. 46 57 97 12

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. december 2018

Dirigent:


.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mogens Balslev, Rådgivende Ingeniører A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 28. december 2018

Direktion:



Henrik Rosenberg

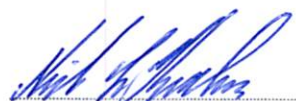
Bestyrelse:



Carsten Sass Husum
formand



Jens Peter Schønning
Smith



Niels Linding Kristensen
medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mogens Balslev, Rådgivende Ingeniører A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Balslev, Rådgivende Ingeniører A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

København, den 28. december 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Mogens Andreassen
statsaut. revisor
mne28603


Alex Nissov
statsaut. revisor
mne33237

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Mogens Balslev, Rådgivende Ingeniører A/S
Adresse, postnr., by	Produktionsvej 2, 2600 Glostrup
CVR-nr.	46 57 97 12
Hjemstedskommune	Glostrup
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Hjemmeside	www.Balslev.dk
Telefax	72 17 72 16
Bestyrelse	Carsten Sass Husum, formand Jens Peter Schiønning Smith Niels Linding Kristensen, medarbejdervalgt
Direktion	Henrik Rosenberg
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Balslev er en specialistvirksomhed blandt danmarks stærkeste rådgivende ingeniørfirmaer på det el-tekniske område, herunder med specialkompetencer inden for det elektroniske område, automation, IT og energiteknologi. Balslev involveret hos sine kunder med at rådgive samt projektere, drive og vedligeholde anlæg, bygninger og installationer - nye som gamle.

Balslev har hovedkontor i Glostrup samt afdelingskontor i Viborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2017/18 udgør 52.576 t.kr. mod 83.001 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017/18 udviser et underskud på 10.975 t.kr. mod et underskud på 11.482 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på 1.856 t.kr.

Årets reduktion i omsætning skal ses i lyset af at virksomheden i regnskabsåret har solgt byggeafdelingerne på Fyn og Jylland til EKJ Rådgivende Ingeniører A/S. Frasalget er gennemført for at styrke fokuseringen på kerneforretningen inden for det el-tekniske område, og virksomheden har samtidig foretaget yderligere kapacitetstilpasninger af de øvrige afdelinger og administrationen.

De gennemførte tiltag har på den korte bane haft en negativ effekt på årets resultat i 2017/18, men har skabt fundamentet for en fremtidig bæredygtig drift og indtjening.

Selskabet er pr. statusdagen omfattet af lovgivningens kapitalabsregler, men efter statusdagen er modtaget tilsagn fra selskabets moderfond om reetablering af kapitalen med en kontant forhøjelse på 7.000 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets moderfond har efter regnskabsåret udløb givet tilsagn og dermed besluttet at gennemføre en kontant kapitalforhøjelse på 7.000 t.kr., hvorefter selskabets egenkapital vil blive reetableret og selskabets finansielle beredskab vil understøtte selskabets fortsatte drift.

Herudover er der tilvejebragt en finansieringsramme fra eksternt hold til understøttelse af selskabets fortsatte drift.

Forventet udvikling

På basis af årets gennemførte tiltag forventes en fremtidig forbedret driftsindtjening og for regnskabsåret 2018/19 forventes således et mindre men positivt resultat i størrelsen 1 - 3 mio.kr.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2017/18	2016/17
	Nettoomsætning	<u>52.576</u>	<u>83.001</u>
	Vareforbrug	-8.203	-12.703
	Andre eksterne omkostninger	<u>-8.744</u>	<u>-13.182</u>
	Bruttoresultat	35.629	57.116
2	Personaleomkostninger	-46.054	-66.488
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-424</u>	<u>-1.874</u>
	Resultat før finansielle poster	-10.849	-11.246
	Finansielle indtægter	0	85
4	Finansielle omkostninger	<u>-126</u>	<u>-321</u>
	Årets resultat	<u>-10.975</u>	<u>-11.482</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-10.975</u>	<u>-11.482</u>
		<u>-10.975</u>	<u>-11.482</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	t.kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	2.478
		<u>0</u>	<u>2.478</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	677	1.075
		<u>677</u>	<u>1.075</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>677</u>	<u>3.553</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.343	21.092
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	4.776	4.334
	Andre tilgodehavender	1.603	1.638
	Periodeafgrænsningsposter	737	970
		<u>21.459</u>	<u>28.034</u>
	Likvide beholdninger	<u>727</u>	<u>3.899</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>22.186</u>	<u>31.933</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>22.863</u></u>	<u><u>35.486</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	t.kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	700	600
	Overkurs ved emission	66.900	64.000
	Overført resultat	-69.456	-58.481
	Egenkapital i alt	<u>-1.856</u>	<u>6.119</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	119	154
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	8.146	9.945
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.692	4.431
	Gæld til tilknyttede virksomheder	373	0
	Anden gæld	9.389	14.837
		<u>24.719</u>	<u>29.367</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>24.719</u>	<u>29.367</u>
	PASSIVER I ALT	<u>22.863</u>	<u>35.486</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	600	64.000	-58.481	6.119
Kapitalforhøjelse	100	2.900	0	3.000
Overført via resultatdisponering	0	0	-10.975	-10.975
Egenkapital 30. juni 2018	700	66.900	-69.456	-1.856

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Balslev, Rådgivende Ingeniører A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de omkostninger til underleverandører, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere. Afskrivningsperioden udgør 10-15 år, idet den vurderes at være en langsigtet strategisk investering.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Goodwill	10-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

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.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne base- res primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risi- kostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på histo- riske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehaven- de eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, bankindestående samt båndlagt obligationsdepot.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

t.kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	43.667	63.171
Pensioner	2.027	2.671
Andre omkostninger til social sikring	360	646
	<u>46.054</u>	<u>66.488</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>73</u>	 <u>109</u>
 3 Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	52	745
Nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	473
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	372	656
	<u>424</u>	<u>1.874</u>
 t.kr.	 <u>2017/18</u>	 <u>2016/17</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	26	214
Andre finansielle omkostninger	100	107
	<u>126</u>	<u>321</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver	
t.kr.	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2017	9.142
Afgang i årets løb	-3.065
Kostpris 30. juni 2018	<u>6.077</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	6.664
Årets afskrivninger	52
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	-639
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>6.077</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>0</u></u>
6 Materielle anlægsaktiver	
t.kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017	5.883
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	-115
Kostpris 30. juni 2018	<u>5.768</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	4.808
Årets afskrivninger	372
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-89
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>5.091</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u><u>677</u></u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u><u>131</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

t.kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	37.981	57.832
Acontofaktureringer	-41.351	-63.443
	<u>-3.370</u>	<u>-5.611</u>
der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	4.776	4.334
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-8.146	-9.945
	<u>-3.370</u>	<u>-5.611</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet deltager i en række projektsamarbejder omkring større ingeniørarbejder og medhæfter i den forbindelse for eventualforpligtelser.

Selskabet er ikke involveret i rets- eller voldgiftssager, som vil få væsentlig indvirkning på selskabets økonomiske stilling eller resultater.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser med i alt 4.897 t.kr. (2016/17: 13.935 t.kr.) i uopsigelig kontraktperioder på 3 måneder til 5 år.

Endvidere har selskabet forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på i alt 301 t.kr. (2016/17: 476 t.kr.), hvoraf 187 t.kr. (2016/17: 301 t.kr.) forfalder til betaling efter mere end ét år.

9 Sikkerhedsstillelser

Af de likvide beholdninger indestår 148 t.kr. på en sikringskonto.

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditgiver er der stillet virksomhedspant i selskabets simple fordringer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar for i alt 3.000 t.kr. (2016/17: 3.000 t.kr.).

Herudover har selskabet ikke optaget kautions- eller garantiforpligtelser ud over normale garantier inden for branchen.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

10 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Mogens Balslevs Fond	Glostrup, Danmark	www.balslev.dk

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Mogens Balslevs Fond	Glostrup, Danmark