

Ingeniørfirmaet af 21. oktober 2014 ApS

CVR-nr. 12810237

Randersvej 12

8800 Viborg

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.12.2015

Dirigent

Navn: Jens Mandrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.06.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ingeniørfirmaet af 21. oktober 2014 ApS
Randersvej 12
8800 Viborg

CVR-nr.: 12810237
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Direktion

Jens Mandrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Ingeniørfirmaet af 21. oktober 2014 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 10.12.2015

Direktion

Jens Mandrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ingeniørfirmaet af 21. oktober 2014 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ingeniørfirmaet af 21. oktober 2014 ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Idet vi henviser til note 1 gør vi opmærksom på at der er væsentlig usikkerhed om indregning og måling af et krav mod selskabet. Selskabet er part i en tvist omkring byggerådgivning. Der er af ledelsen vurderet, at sagen ikke vil medføre udgifter for selskabet og har derfor ikke hensat til sagen. Idet selskabet har tabt sagen i 1. instans er der efter vores opfattelse væsentlig usikkerhed om udfaldet af ankesagen. Da selskabet ikke vil være i stand til at betale alle forpligtelser såfremt sagen tapes, er der væsentlig usikkerhed omkring selskabets going concern.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven § 119. Der henvises til omtale i egenkapitalsnoten.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 10.12.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		810.290	(318.688)
Personaleomkostninger	2	(240.000)	0
Driftsresultat		570.290	(318.688)
Andre finansielle indtægter		287	0
Andre finansielle omkostninger	3	(24.713)	(20.702)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		545.864	(339.390)
Skat af ordinært resultat	4	(118.042)	138.873
Årets resultat		427.822	(200.517)
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		427.822	(200.517)
		427.822	(200.517)

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre tilgodehavender		950.608	50.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	138.873
Tilgodehavender		<u>950.608</u>	<u>188.873</u>
Likvide beholdninger		<u>4.748</u>	<u>6.046</u>
Omsætningsaktiver		<u>955.356</u>	<u>194.919</u>
Aktiver		<u><u>955.356</u></u>	<u><u>194.919</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		90.000	90.000
Overført overskud eller underskud		<u>(60.755)</u>	<u>(488.577)</u>
Egenkapital		<u>29.245</u>	<u>(398.577)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		558.069	490.496
Skyldig selskabsskat		118.042	0
Anden gæld		<u>250.000</u>	<u>103.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>926.111</u>	<u>593.496</u>
Gældsforpligtelser		<u>926.111</u>	<u>593.496</u>
Passiver		<u><u>955.356</u></u>	<u><u>194.919</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	90.000	(488.577)	(398.577)
Årets resultat	0	427.822	427.822
Egenkapital ultimo	90.000	(60.755)	29.245

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Med henvisning til selskabslovens § 119 skal selskabets ledelse redegøre for selskabets økonomiske stilling på en generalforsamling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Noter

1. Going concern

Regnskabsmæssig usikkerhed og skøn

Selskabet er part i en tvist omkring byggerådgivning. D. 19. januar 2015 blev der afsagt dom i byretten, hvor modparten fik medhold i erstatningskravet på 1.163.447 kr. Ingeniørfirmaet af 21. oktober 2014 ApS har anket sagen til landsretten.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabet ikke vil blive dømt i ankesagen og har derfor ikke hensat til sagen. Såfremt selskabet taber og bliver dømt til betaling af beløbet helt eller delvist, kan der rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	240.000	0
	<u>240.000</u>	<u>0</u>

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	24.713	20.702
	<u>24.713</u>	<u>20.702</u>

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	118.042	(138.873)
	<u>118.042</u>	<u>(138.873)</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en tvist omkring byggerådgivning. D. 19. januar 2015 blev der afsagt dom i byretten, hvor modparten fik medhold i erstatningskravet på 1.163.447 kr. Ingeniørfirmaet af 21. oktober 2014 ApS har anket sagen til landsretten.

Selskabets ledelse vurderer, at selskabet ikke vil blive dømt i ankesagen og har derfor ikke hensat til sagen. Såfremt selskabet taber og bliver dømt til betaling af beløbet helt eller delvist, kan der rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jens Mandrup Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013/14 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i rådgivende ingeniørvirksomhed inden for bygge- og anlægssektoren.