

Constructa Tegnestuen Østjylland A/S
Kastaniehøjvej 4, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 36 56 41 21

Årsrapport
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016



Lars Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Constructa Tegnestuen Østjylland A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

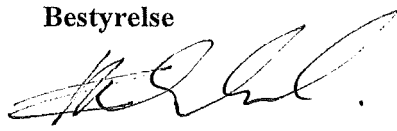
Silkeborg, den 24. november 2016

Direktion



Lars Hansen

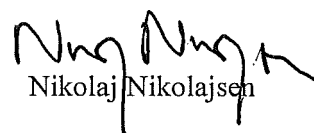
Bestyrelse



Christian Aagaard Nielsen
formand



Lars Hansen



Nikolaj Nikolajsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Constructa Tegnestuen Østjylland A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Constructa Tegnestuen Østjylland A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikast, den 24. november 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Constructa Tegnestuen Østjylland A/S Kastaniehøjvej 4 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 36 56 41 21 Stiftet: 11. marts 2015 Hjemsted: Horsens Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Christian Aagaard Nielsen, formand Lars Hansen Nikolaj Nikolajsen
Direktion	Lars Hansen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S, Søndergade 1, 8620 Kjellerup
Modervirksomhed	Constructa A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Vores vision – at samle rådgiverkompetencerne for byggeri, for at kunne tilbyde kunder og medarbejdere mange faggrupper at spare med; er lykkedes, og udbyttet for kunderne bliver større for hvert år.

Vi vil: **Afdække behov og løsninger for byggeriets parter.**

-Det er vores mission.

Med: **Sunde løsninger og ordentlig adfærd.**

-Det er vores holdning!

Og det gør vi forsat med hovedaktiviteterne på bygherrerådgivning og arkitektvirksomhed med egen tegnestue og byggeledelse.

I årets løb er tilgangen af opgaver med varierende større byggerier tiltaget. Det har styrket vores brede kompetencer, øget antallet af medarbejdere og givet os god mulighed for langsigtet planlægning af vores virksomhed.

I takt med udviklingen af forskellige kompetenceområder kan Constructa Tegnestuen Østjylland A/S tilbyde en mere komplet rådgivning inden for forskelligartede bygge- og anlægsopgaver og derved skabe større værdi for kunderne.

Som en del af Constructa A/S kan Constructa Tegnestuen Østjylland A/S tilbyde lokal rådgivning ud fra kontorerne i Bjerringbro, Silkeborg, Horsens og Roskilde.

Vi er og vil altid være den uvildige rådgiver, som er fri af alle bindinger til alle andre end netop kunden, som vi rådgiver og servicerer nøgternt.

Vi holder hinanden op på vore værdier, som gør os frie og virksomme i vores mission:

- Ordentlighed – Ordentlighed forpligter
- Dygtighed – Dygtighed begejstrer og begejstring er værdiskabende
- Eftertanke – Eftertanke "ser" sammenhænge

Vi holder også fast i, at vi ønsker at være den nære samarbejdspartner, der både tager de store og små opgaver og er tæt på kunderne, entreprenørerne, brugere og hinanden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 90 t.kr. mod 14 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Constructa Tegnestuen Østjylland A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på sagerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynlig, at økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Constructa Tegnestuen Østjylland A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2015	11/3 2015
	- 30/9 2016	- 30/9 2015
Bruttofortjeneste	2.011.373	884.391
1 Personaleomkostninger	-1.874.067	-844.338
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.496	-15.833
Driftsresultat	118.810	24.220
Øvrige finansielle omkostninger	-3.483	-4.714
Resultat før skat	115.327	19.506
2 Skat af årets resultat	-25.582	-5.007
Årets resultat	89.745	14.499
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	89.745	14.499
Disponeret i alt	89.745	14.499

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	30.000	40.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	30.000	40.000
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.683	44.167
	Materielle anlægsaktiver i alt	68.683	44.167
	Deposita	33.990	33.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	33.990	33.000
	Anlægsaktiver i alt	132.673	117.167
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	183.886	1.335.828
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	739.580	127.673
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.656	0
	Tilgodehavende selskabsskat	109.868	3.243
	Andre tilgodehavender	0	5.832
	Periodeafgrænsningsposter	175.775	4.619
	Tilgodehavender i alt	1.227.765	1.477.195
	Omsætningsaktiver i alt	1.227.765	1.477.195
	Aktiver i alt	1.360.438	1.594.362

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	104.244	14.499
	Egenkapital i alt	604.244	514.499
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	143.700	8.250
	Hensatte forpligtelser i alt	143.700	8.250
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	190.288	225.313
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.695	53.533
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	395.717
	Anden gæld	395.511	397.050
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	612.494	1.071.613
	Gældsforpligtelser i alt	612.494	1.071.613
	Passiver i alt	1.360.438	1.594.362
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	1/10 2015 - 30/9 2016	11/3 2015 - 30/9 2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.728.028	823.300
Pensioner	119.385	15.472
Andre omkostninger til social sikring	26.654	5.566
	1.874.067	844.338
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-109.868	-3.243
Årets regulering af udskudt skat	135.450	8.250
	25.582	5.007
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. oktober 2015		50.000
Kostpris 30. september 2016		50.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		10.000
Årets afskrivninger		10.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		20.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		30.000

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	50.000
Tilgang	<u>33.012</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>83.012</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	5.833
Årets afskrivninger	<u>8.496</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>14.329</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>68.683</u>

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.622.387	922.895
Modtagne acontobetalingen	<u>-882.807</u>	<u>-795.222</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>739.580</u>	<u>127.673</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	<u>739.580</u>	<u>127.673</u>
	<u>739.580</u>	<u>127.673</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier á 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Stiftelse af selskabet 11. marts 2015 - 500.000 kr.

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	14.499	0
Årets overførte overskud eller underskud	89.745	14.499
	<u>104.244</u>	<u>14.499</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale vedrørende lokaler med en årlig leje på 66 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, hvilket medfører en forpligtelse på 33 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Constructa A/S som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 135 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.