

## **Munk statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

Ringstedvej 71

4000 Roskilde

(CVR.nr. 10 52 05 92)

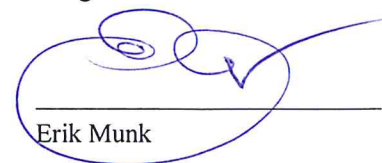
### **Årsrapport**

for perioden

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 30/11 2016

Dirigent:



---

Erik Munk

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter.....	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Munk statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. november 2016

### Direktion



Erik Munk

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Munk statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Munk statsautoriseret revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

*FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE*

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 28. november 2016

**Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer

CVR nr. 33167288

Morten Gøtttsche  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Munk statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

Telefon: 46366161  
Telefax: 46366061  
Hjemmeside: [www.erikmunk.dk](http://www.erikmunk.dk)  
E-mail: [mail@erikmunk.dk](mailto:mail@erikmunk.dk)

Cvr-nr.: 10 52 05 92  
Stiftet: 24. november 1986  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Erik Munk

### Revisor

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS  
Statsautoriserede Revisorer  
Frederikssund



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Munk statsautoriseret revisionsanpartsselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Selskabet har valgt at sammendrage posten andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter regnskabsårets reguleringer ved kapitalandele.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### Skat af årets resultat

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

### Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

Investerings ejendom, 30 år. Scrapværdi forventes at udgøre kr. 1.500.000.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

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

#### Finansielle anlægsaktiver

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer/tab og afskrivning på koncerngoodwill.



## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til balancedagens kurs.

### *Omsætningsaktiver*

#### Øvrige tilgodehavender

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### *Forpligtelser*

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

### Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
			<i>1.000 kr</i>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>35.942</b>	<b>4</b>
2	Personaleomkostninger.....	23.910	24
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>12.032</b>	<b>-20</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	150.096	116
	Andre driftsomkostninger.....	35.123	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-173.187</b>	<b>-136</b>
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....	1.290.927	1.061
	Andre finansielle indtægter.....	369.399	772
	Andre finansielle omkostninger.....	371.997	155
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.115.142</b>	<b>1.542</b>
	Skat af årets resultat.....	14.666	93
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.100.476</b>	<b>1.449</b>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ordinært udbytte for regnskabsåret .....	600.000	600
	Overført til næste år.....	500.476	849
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.100.476</b>	<b>1.449</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde og bygninger.....	3.496.189	3.489
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	642.345	671
	Finansielle anlægsaktiver:		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	6.539
5	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	2.430.697	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	859.562	552
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.428.793</u></b>	<b><u>11.251</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Tilgodehavender:		
	Andre tilgodehavender.....	1.722.676	0
	Tilgodehavende selskabsskat.....	62.260	4
	Værdipapirer og kapitalandele:		
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.991.560	5.836
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	4.881.554	163
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.658.050</u></b>	<b><u>6.003</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>17.086.843</u></u></b>	<b><u><u>17.254</u></u></b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
6	Virksomhedskapital.....	230.000	230
6	Overført overskud eller underskud.....	14.164.924	13.678
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>14.394.924</b>	<b>13.908</b>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
	Hensættelse til udskudt skat.....	147.249	133
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>147.249</b>	<b>133</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
	<i>Langfristede:</i>		
6	Gæld til realkreditinstitutter.....	1.302.000	1.302
	<i>Kortfristede:</i>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	849
	Anden gæld.....	642.670	462
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	600.000	600
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.544.670</b>	<b>3.213</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>17.086.843</b>	<b>17.254</b>
7	Eventualposter m.v.		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje revisionsvirksomhed

Note 2 - Personalemkostninger	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Pensioner.....	23.910	24
	<b>23.910</b>	<b>24</b>

Note 3 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.290.927	1.061
	<b>1.290.927</b>	<b>1.061</b>

### Note 4 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Besiddelsen bestod af anparter i Munk, Statsautoriseret revisionsanpartsselskab, som nu er fusioneret med nærværende selskab, der samtidigt er navneændret til samme navn.

### Note 5 - Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Retsform	Ejerandel i %	Egenkapital pr. 30/06-16	Resultat iflg seneste årsrapport
Ringstedvej 71 A/S	Roskilde	A/S	24,00	6.982.982	2.366.446

### Note 6 - Egenkapital

	<u>1/7-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/6-2016</u>
Virksomhedskapital.....	230.000	0		230.000
Overført overskud eller underskud..	13.664.448	0	500.476	14.164.924
	<b>13.894.448</b>	<b>0</b>	<b>500.476</b>	<b>14.394.924</b>

### Note 7 - Eventualposter m.v.

Ingen.

### Note 8 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.