

OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab

Nordre Boulevard 116

6800 Varde

CVR-nr. 10841976

Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2017


Per Kristensen
Dirigent

OL REVISION AS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10841976

info@olrevision.dk - www.olrevision.dk

- Ndr. Boulevard 116, 6800 Varde - Telefon 75 22 32 55
- J. Lauritzens Plads 3, 1., 6760 Ribe - Telefon 75 42 36 33
- Østergade 13, 6630 Rødding - Telefon 74 84 13 03
- Storegade 88, 1., 6100 Haderslev - Telefon 74 53 22 99

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 10-11-2017

Direktion

Ove Lihn
Direktør

Per Kristensen
Direktør

Bestyrelse

Jesper Lihn
Formand

Finn Sørensen

Lene Kristensen

Ove Lihn
Direktør

Per Kristensen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- * 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Herning, den 27-11-2017

Anker Høst
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536



Karsten Nielsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Nordre Boulevard 116 6800 Varde
Telefon	75223255
E-mail	varde@olrevision.dk
Hjemmeside	www.olrevision.dk
CVR-nr.	10841976
Stiftelsesdato	09-03-1987
Hjemsted	Varde
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Bestyrelse	Jesper Lihn, Formand Finn Sørensen Lene Kristensen Ove Lihn, Direktør Per Kristensen, Direktør
Direktion	Ove Lihn, Direktør Per Kristensen, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	I henhold til bekendtgørelse om revisorer og revisionsvirksomheder, skal oplyses at følgende ejer selskabskapitalen: Registreret revisor Ove Lihn, Esbjerg - ejer 80,95 % Mistraco - Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab, Haderslev - ejer 19,05 %. Alle andele i dette kapitalselskab er ejet af statsaut. revisor Per Kristensen, Haderslev
Revisor	Anker Høst Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536 Underskrivende revisor: Registreret revisor Karsten Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

OL Revision er en godkendt revisionsvirksomhed med kontorer i Varde, Haderslev, Rødding og Ribe.

OL Revision leverer traditionelle revisionsydelser indenfor områderne regnskab, revision/erklæringsafgivelse, bogføring, skat og moms-service samt økonomisk rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 162.295, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 10.150.824, og en egenkapital på kr. 1.224.673.

2016/17 er selskabets første regnskabsår efter fusionen med 2+ Revision i Haderslev. Der har i forbindelse med fusionen været afholdt betydelige omkostninger til implementering af nye IT-værktøjer, faglig tilpasning og generel tilpasning i organisationen. Korrigeres årets resultat for engangsomkostninger forbundet med de nævnte aktiviteter udviser året et overskud før skat på ca. 774 tkr., imod 813 tkr. året før.

I forbindelse med fusionen har selskabet erhvervet egne aktier svarende til 20 % af kapitalen, og disse er efterfølgende annulleret. Herved er egenkapitalen i året nedskrevet med ialt 1.050 tkr.

Under hensyntagen til ressourceforbruget til gennemførelse af fusionen samt implementering af nye systemer, vurderer ledelsen årets resultat som acceptabelt - men dog ikke på det forventede niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2017/18, men hvor resultatet dog fortsat forventes at være præget af ekstra tidsanvendelse på implementering af nye systemer og tilpasning af forretningsgange og processer i udførelse af erklæringsopgaver.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Virksomhedssammenslutninger

Ved fusion, hvor selskabet overtager en bestående virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de fusionerede (ophørende) virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi fratrukket forventede salgsomkostninger. Omstruktureringsomkostninger indregnes alene i overtagelsesbalancen, hvis de udgør en forpligtelse for den overtagne virksomhed. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne vurderinger.

Kostprisen for en virksomhed består af dagsværdien af det erlagte vederlag for den overtagne virksomhed. Omkostninger, der vedrører virksomhedsovertagelsen, indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelse i takt med arbejdets udførelse (produktionsmetoden), når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5-20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	7-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsperioden for goodwill er fastsat ud fra sædvanlige branchekutyme og på grundlag af konkret vurdering af den erhvervede goodwill's forventede økonomiske levetid, hvorfor denne er fastsat variabelt til 5-20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Anvendt regnskabspraksis

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi, eller kostpris - hvor der ikke kan indhentes pålidelig vurdering af dagsværdien.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.580.382	7.594.031
Personaleomkostninger	1	-8.829.521	-6.729.424
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-278.511	-120.610
Driftsresultat		472.350	743.997
Andre finansielle indtægter		32.437	66.773
Finansielle omkostninger		-310.216	-80.757
Resultat før skat		194.571	730.013
Skat af årets resultat	2	-32.276	-194.665
Årets resultat		162.295	535.348
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		160.000	525.000
Overført resultat		2.295	10.348
Resultatdisponering		162.295	535.348

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	1.571.710	103.548
Immaterielle anlægsaktiver		1.571.710	103.548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	427.245	348.800
Indretning af lejede lokaler	5	28.477	38.228
Materielle anlægsaktiver		455.722	387.028
Anlægsaktiver		2.027.432	490.576
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.209.623	4.509.998
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.333.339	875.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	352
Andre tilgodehavender		167.081	261.799
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	473.178	0
Periodeafgrænsningsposter		284.251	25.584
Tilgodehavender		7.467.472	5.672.733
Andre værdipapirer og kapitalandele		90.330	90.330
Værdipapirer og kapitalandele		90.330	90.330
Likvide beholdninger		565.590	110.435
Omsætningsaktiver		8.123.392	5.873.498
Aktiver		10.150.824	6.364.074

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		525.000	500.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		91.781	0
Overført resultat		447.892	1.510.865
Udbytte for regnskabsåret		160.000	525.000
Egenkapital	7	1.224.673	2.535.865
Hensættelser til udskudt skat		257.184	10.657
Hensatte forpligtelser		257.184	10.657
Gæld til banker	8	966.867	138.265
Selskabsskat		190.944	345.698
Langfristede gældsforpligtelser		1.157.811	483.963
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		267.233	90.000
Gæld til banker		3.277.094	439.069
Modtagne forudbetalinger fra kunder		139.943	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		318.368	133.004
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.237.853	2.414.148
Gæld til virksomhedsdeltagere		270.665	257.368
Kortfristede gældsforpligtelser		7.511.156	3.333.589
Gældsforpligtelser		8.668.967	3.817.552
Passiver		10.150.824	6.364.074
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Lønninger	7.412.058	5.611.375
Pensioner	1.040.801	832.171
Andre omkostninger til social sikring	376.662	285.878
	<u>8.829.521</u>	<u>6.729.424</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>19</u>	<u>14</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	184.008
Udskudt skat af årets resultat	32.276	10.657
	<u>32.276</u>	<u>194.665</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	2.879.548	2.852.761
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	2.305.500	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	40.012	26.787
Kostpris ultimo	<u>5.225.060</u>	<u>2.879.548</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.776.000	-2.746.702
Tilgang ved fusion	-768.501	0
Årets afskrivninger	-108.849	-29.298
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.653.350</u>	<u>-2.776.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.571.710</u>	<u>103.548</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	656.936	656.936
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	461.769	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	200.406	0
Afgang i årets løb	-307.452	0
Kostpris ultimo	<u>1.011.659</u>	<u>656.936</u>
Af- og nedskrivninger primo	-308.136	-228.410
Tilgang ved fusion	-383.819	0
Årets afskrivninger	-149.137	-79.726
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	256.678	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-584.414</u>	<u>-308.136</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>427.245</u>	<u>348.800</u>

Noter

	2016/17	2015/16
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	264.707	264.707
Kostpris ultimo	<u>264.707</u>	<u>264.707</u>
Af- og nedskrivninger primo	-226.479	-215.717
Årets afskrivninger	-9.751	-10.762
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-236.230</u>	<u>-226.479</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>28.477</u>	<u>38.228</u>

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Udlån omfatter alene lovlige udlån til kapitalejere (juridisk enhed). Der er ikke udlån til personkreds omfattet af årsregnskabslovens § 73.

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udlån og sikkerhedsstill- elser	Overført resultat	Forslag til udbytte	Ialt
Egenkapital primo	500.000	0	1.510.863	525.000	2.535.863
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	-525.000	-525.000
Fondsforhøjelse	100.000	0	-100.000	0	0
Tilgang ved fusion	25.000	0	76.515	0	101.515
Køb/Annulering egne aktier	-100.000	0	-950.000	0	-1.050.000
Årets resultat	0		2.295	160.000	162.295
Årets ændringer i udlån mv.	0	91.781	-91.781	0	0
	<u>525.000</u>	<u>91.781</u>	<u>447.892</u>	<u>160.000</u>	<u>1.224.673</u>

Selskabskapitalen er fordelt på A-aktier nom. 425 tkr. og B-aktier nom. 100 tkr.

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	966.867	267.233	175.658
	<u>966.867</u>	<u>267.233</u>	<u>175.658</u>

9. Eventualforpligtelser

Der er stillet garanti for leje af lokaler igennem pengeinstitutter med ialt 133 tkr.

Der er indgået leje og leasingaftaler med variable udløb mellem 3-6 måneder.

Noter

2016/17

2015/16

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er:

- Ejerpant i driftsmidler og goodwill ialt 1.700 tkr.
- Virksomhedspant ialt 2.500 tkr. (heraf er 1.500 tkr. sikret igennem Vækstkaution).