

W. Kragh A/S,
Statsautoriserede revisorer
Østergade 56
6270 Tønder

CVR-nummer: 16206407

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2018

Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for W. Kragh A/S, Statsautoriserede revisorer.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den / 2018

Direktion

Thomas Kragh

Bestyrelse

Michael Holding

Pia Kragh

Thomas Kragh

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive revisionsvirksomhed og levering af ydelser i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

Vi har i 2017 indgået et samarbejde med revisionsfirmaet Ole A. Fischer ApS, statsautoriseret revisionsanpartsselskab. Til dette formål er stiftet et fællesselskab Fischer | Kragh ApS. Samarbejdet har været meget positivt i 2017. Det er vores ønske samarbejdet udvikler sig yderligere i de kommende år.

Der er herudover taget beslutning om etablering af en ny afdeling på adressen Storegade 32, Skærbæk. Vi har overtaget lejemålet med virkning den 1. januar 2018, og renovering af lokalet er igangsat med lokale håndværkere. Det er vores forventning, at vi kan afholde reception i de nye lokaler primo februar 2018. Arbejdet med udbredelse af kendskabet til vores virksomhed er igangsat i lokalområdet. Det er vores forventning, at virksomhederne i lokalområdet vil tage godt imod os således afdelingen inden for et par år vil fungere selvstændigt.

Der evalueres kontinuerligt på behovet for etablering af samarbejder nationalt og lokalt. Ledelsen vurderer, at der ikke er et aktuelt behov for indgåelse af samarbejder, men der er interessante muligheder som løbende evalueres. Markedet for revisionsvirksomheder udvikler sig konstant, og ledelsen vurderer at have en stabil og god markedsposition på nuværende tidspunkt. Etablering af eventuelle samarbejder er udelukkende interessant såfremt der kan opnås en stærkere markedsposition og stigning i den fremtidige indtjening.

Vi fastholder vores strategi om betjening af ejerledede virksomheder samt virksomheder inden for vores specialområder. Vi er hele tiden opmærksomme på den teknologiske udvikling inden for vores branche og vores kunders anvendelse af ERP systemer. Det er vores opfattelse den teknologiske udvikling giver nye muligheder i markedet, men også reducerer behovet inden for andre forretningsområder. Vi investerer væsentlige ressourcer i vores IT platform og medarbejdere med henblik på altid at have konkurrencedygtige produkter og kompetente medarbejdere.

Det er vores forventning, at indtjeningen i 2018 vil ligge under niveau for 2017 som følge af væsentlige investeringer i ny teknologi samt etablering af afdeling i Skærbæk.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

		2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE		5.263.821	5.411.101
Personaleomkostninger.....	1	-4.193.743	-4.084.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-295.694	-437.156
Andre driftsomkostninger.....		-177	0
		<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT		774.207	889.878
Finansielle indtægter.....		170.681	141.889
Andre finansielle omkostninger.....		-228.982	-286.877
		<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT		715.906	744.890
Skat af årets resultat.....		-158.441	-165.678
		<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT		557.465	579.212
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Overført resultat.....		157.465	179.212
		<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT		557.465	579.212
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill	414.500	605.000
Immaterielle anlægsaktiver	414.500	605.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.012	45.398
Materielle anlægsaktiver	112.012	45.398
Deposita	353.431	353.431
Finansielle anlægsaktiver	353.431	353.431
ANLÆGSAKTIVER	879.943	1.003.829
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.661.187	2.103.971
Igangværende arbejder for fremmed regning	112.025	89.763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.852.396	2.948.194
Udskudt skatteaktiv	120.602	118.465
Periodeafgrænsningsposter	149.666	166.930
Tilgodehavender	4.895.876	5.427.323
Likvide beholdninger	65.848	69.392
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.961.724	5.496.715
AKTIVER	5.841.667	6.500.544

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

		2017	2016
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat.....		1.043.743	886.278
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
EGENKAPITAL	2	1.943.743	1.786.278
Kreditinstitutter.....		1.324.064	1.906.572
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.324.064	1.906.572
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		588.000	550.000
Kreditinstitutter.....		1.096.290	1.237.382
Anden gæld.....		856.767	938.481
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		32.803	81.831
Kortfristede gældsforpligtelser		2.573.860	2.807.694
GÆLDSFORPLIGTELSE		3.897.924	4.714.266
PASSIVER		5.841.667	6.500.544
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	5
Lønninger.....	3.746.701	3.670.327
Pensioner	384.965	351.470
Andre omkostninger til social sikring	62.077	62.270
	<u>4.193.743</u>	<u>4.084.067</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Selskabskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	886.278	0	157.465	1.043.743
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	-400.000	400.000	400.000
	<u>1.786.278</u>	<u>-400.000</u>	<u>557.465</u>	<u>1.943.743</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	2.456.572	1.912.064	588.000	0
	<u>2.456.572</u>	<u>1.912.064</u>	<u>588.000</u>	<u>0</u>

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber ejet af Good Group Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med udløb om 14 til 24 måneder med en samlet restforpligtelse på 288.715 kr. Leasingydelsen udgør 154.308 kr. årligt.

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på 2.000.000 kr. med sikkerhed i driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler, goodwill, simple fordringer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for W. Kragh A/S, Statsautoriserede revisorer for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid. Den forventede levetid overstiger 5 år, hvilket er baseret på kundesegmentet og selskabets allerede etablerede netværk, hvorved goodwill vurderes at have en levetid på 5 - 10 år.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 10 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	1 - 5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.