

ÅRSRAPPORT 2015/16

Advokathuset ApS

Søndre Allé 21 B
4600 Køge

CVR nr. 16981397

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2016

Dirigent

Helle Raahauge

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

Selskabet

Advokathuset ApS
Søndre Allé 21 B
4600 Køge

Telefon: 5665 2616
Fax: 5665 7777

CVR-nr.: 16981397
Stiftelsesdato: 1. juli 1996
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Steen Jørgensen
Carsten Brix

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Nordea Bank
Torvet
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. november 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af advokatvirksomhed

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Advokathuset ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 21. november 2016

Direktion:

Steen Jørgensen

Carsten Brix

Til kapitalejerne i Advokathuset ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Advokathuset ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Køge, den 21. november 2016

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for Advokathuset ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Disse poster består af Nettoomsætning, andre driftsindtægter og-omkostninger, samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Brugstid

Indretning af lejede lokaler	5 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita som er indregnet til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	7.068.844	5.876.970
Personaleomkostninger		
Lønninger	-5.747.629	-4.275.073
Pensioner	-668.901	-602.006
Andre udgifter til social sikring	-225.866	-188.001
Personaleomkostninger i alt	-6.642.396	-5.065.080
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-46.571	-39.442
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-46.571	-39.442
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	2.269	17.432
Øvrige finansielle omkostninger	-123	-3.200
Ordinært resultat før skat	382.023	786.680
Skat af årets resultat	-86.042	-192.841
ÅRETS RESULTAT	295.981	593.839
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	290.000	500.000
Overført resultat	5.981	93.839
Disponeret i alt	295.981	593.839

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	103.964	110.475
Materielle anlægsaktiver i alt	103.964	110.475
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	76.470	76.471
Finansielle anlægsaktiver i alt	76.470	76.471
Anlægsaktiver i alt	180.434	186.946
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	317.306	539.848
Igangværende arbejder for fremmed regning	715.000	750.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	15.213
Periodeafgrænsningsposter	222.455	176.215
Tilgodehavender i alt	1.254.761	1.481.276
Likvide beholdninger	1.233.414	1.261.001
Likvide beholdninger i alt	1.233.414	1.261.001
Omsætningsaktiver i alt	2.488.175	2.742.277
AKTIVER I ALT	2.668.609	2.929.223

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	36.750	36.750
Overført resultat	139.852	133.872
Foreslået udbytte for regnskabsåret	290.000	500.000
Egenkapital i alt	666.602	870.622
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	406.276	412.562
Gæld til tilknyttede virksomheder	258.316	0
Anden gæld	1.337.415	1.146.039
Periodeafgrænsningsposter	0	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.002.007	2.058.601
Gældsforpligtelser i alt	2.002.007	2.058.601
PASSIVER I ALT	2.668.609	2.929.223

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

	2015/16	2014/15
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.500.000	3.500.000
Anskaffelsessum, ultimo	3.500.000	3.500.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-3.500.000	-3.500.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-3.500.000	-3.500.000
	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	395.589	297.664
Tilgang	40.060	0
Anskaffelsessum, ultimo	435.649	297.664
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-285.114	-297.664
Årets af- og nedskrivninger	-46.571	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-331.685	-297.664
Bogført værdi, ultimo	103.964	0

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Advokathuset Køge Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatning.

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på 6 måneders husleje på samlet kr. 166.782.-

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. Advokathuset ApS er tilknyttet advokatgarantiordningen med Codan Forsikring A/S.