

**GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
M.D. MADSENSVEJ 13, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 17 61 04 30**

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016
22. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. november 2016.

dirigent Morten Riise Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-10

Resultatopgørelse 11

Balance 12-13

Pengestrømsopgørelse 14

Noter 15-16

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for GBH Revision & Rådgivning Registreret

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 3. oktober 2016

i direktionen

direktør Per Bering

I bestyrelsen

Morten Riise Andersen
Formand

Per Bering

Grete Frese

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, at 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetning

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Allerød, den 3. oktober 2016
REVISIONSFIRMAET BAYER APS
STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED
CVR-NR. 15 20 25 80

Hans Christian Bayer
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M.D. Madsensvej 13 3450 Allerød CVR. nr.: 17 61 04 30 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2016
Direktion	Direktør Per Bering
Bestyrelse	Formand Morten Riise Andersen Direktør Per Bering Grete Frese
Revision	Revisionsfirmaet Bayer ApS Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Prøvestensvej 19 3450 Allerød
Pengeinstitut	Handelsbanken A/S Frederiksborgvej 25 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært i udførelse af revision og rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at ændre afskrivningsperioden for goodwill fra 20 år til 10 år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2016:

- Årets resultat før skat reduceres med tkr. 56
- Årets skat af praksisændringen udgør tkr. 12
- Årets resultat efter skat reduceres med tkr. 44
- Balancesummen reduceres med tkr. 556
- Egenkapitalen forøges med tkr. 444, hvoraf tkr. 1.000 vedrører reklassifikation af årets udbytte.

For 2014/15 er årets resultat efter skat reduceret med tkr. 45, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2015 er forøget med tkr. 601.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede 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

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

Goodwill	10 år
Indretning i lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris med tillæg af normal avance. I kostprisen indgår udgifter til fremmed arbejde, materialer og lønninger. Acontofaktureringer er fratrukket de igangværende arbejder.

På igangværende arbejde hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi på balancedagen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen, der opstilles efter den indirekte metode, viser pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt selskabets likvide reserver ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for poster uden likviditetseffekt, betalte finansielle poster, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvide reserver omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld, som forfalder på anfordring. Finansielle reserver udgøres af likvide reserver tillagt uudnyttede garanterede kreditfaciliteter med en løbetid på mere end et år.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

<u>Noter</u>		2014/15 <u>Kr. 1.000</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	6.819.085 6.974
1	Personaleomkostninger	-5.097.433 -5.266
2	Afskrivninger	<u>-119.789</u> <u>-194</u>
	DRIFTSRESULTAT	1.601.863 1.514
	Finansielle indtægter	51.184 11
	Finansielle omkostninger	<u>-1.153</u> <u>-3</u>
	RESULTAT FØR SKAT	1.651.894 1.522
3	Skat af årets resultat	<u>-365.124</u> <u>-362</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>1.286.770</u> <u>1.160</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	1.000.000 1.200
	Overført til næste år	<u>286.770</u> <u>-40</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	<u>1.286.770</u> <u>1.160</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>	30.6.2015	
	<u>Kr. 1.000</u>	
Goodwill	<u>411.770</u>	<u>525</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>411.770</u>	<u>525</u>
Indretning i lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>175.544</u>	<u>182</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>175.544</u>	<u>182</u>
Depositum	74.504	74
Udskudt skatteaktiv	<u>279.029</u>	<u>276</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>353.533</u>	<u>350</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>940.847</u>	<u>1.057</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.568.814	2.535
Andre tilgodehavender	2	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	129.787	123
Periodeafgrænsningsposter	<u>86.523</u>	<u>112</u>
Tilgodehavender	<u>2.785.126</u>	<u>2.770</u>
Likvide beholdninger	<u>2.342.175</u>	<u>2.264</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.127.301</u>	<u>5.034</u>
AKTIVER	<u>6.068.148</u>	<u>6.091</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.6.2015</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	500.000 500
	Overført resultat	1.249.651 963
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u> <u>1.200</u>
4	EGENKAPITAL	<u>2.749.651</u> <u>2.663</u>
	Selskabsskat	263.632 286
	Anden gæld	<u>3.054.865</u> <u>3.142</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.318.497</u> <u>3.428</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.318.497</u> <u>3.428</u>
	PASSIVER	<u>6.068.148</u> <u>6.091</u>
5	Eventualposter m.v.	
6	Ejerforhold	

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

		2014/15 <u>Kr. 1.000</u>
Driftsresultat	1.601.863	1.514
Afskrivninger	<u>119.789</u>	<u>194</u>
Driftens likviditetsvirkninger før ændring i arbejdskapital	<u>1.721.652</u>	<u>1.708</u>
Ændring i tilgodehavender	-14.305	-109
Ændring i anden gæld	<u>-86.894</u>	<u>-75</u>
Ændring i arbejdskapital excl. kassekredit	<u>-101.199</u>	<u>-184</u>
Driftens likviditetsvirkninger før finansielle poster og skat	1.620.453	1.524
Modtagne renter	51.184	11
Betalte renter	-1.153	-3
Betalte skatter	<u>-391.677</u>	<u>-415</u>
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	<u>1.278.807</u>	<u>1.117</u>
Investeringer		
Andre anlæg	0	-32
Depositum	<u>-309</u>	<u>2</u>
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>-309</u>	<u>-30</u>
Finansiering		
Betalt udbytte til kapitalejere	<u>-1.200.000</u>	<u>-1.200</u>
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>-1.200.000</u>	<u>-1.200</u>
NETTOPENGESTRØMME	<u>78.498</u>	<u>-113</u>
Likvide beholdning ved årets begyndelse	<u>2.263.677</u>	<u>2.377</u>
Likvide beholdning ved årets udgang	<u>2.342.175</u>	<u>2.264</u>

NOTER

	2014/15			
	Kr. 1.000			
1 Personalemkostninger				
Lønninger	4.136.401	4.404		
Pensioner	575.688	522		
Andre omkostninger til social sikring	385.344	340		
	5.097.433	5.266		
2 Afskrivninger				
Goodwill	113.405	185		
Indretning i lejede lokaler	0	7		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.384	2		
	119.789	194		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	368.632	387		
Udskudt skat 1.7.2015	275.521	251		
Udskudt skat 30.6.2016	-279.029	-276		
	365.124	362		
4 Egenkapital				
Egenkapitalbevægelse 2014/15				
	Virksomheds-	Overført	Forslag	I alt
	kapital	resultat	til udbytte	
Egenkapital 1.7.2014	500.000	1.556.818	0	2.056.818
Overført af årets resultat	0	5.415	0	5.415
Praksisændring:				0
Goodwill afskrivninger	0	-599.352	0	-599.352
Udbytte	0	0	1.200.000	1.200.000
Egenkapital 30.6.2015	500.000	962.881	1.200.000	2.662.881

NOTER

Egenkapital, fortsat.

Egenkapitalbevægelse 2015/16

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1.7.2015	500.000	962.881	1.200.000	2.662.881
Overført af årets resultat	0	286.770	0	286.770
Udbetalt udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Forslag til udbytte	0	0	1.000.000	1.000.000
Egenkapital 30.6.2016	500.000	1.249.651	1.000.000	2.749.651

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 500.000 siden 20. oktober 2003.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig i 6 måneder. 1 års husleje udgør kr. 257.800.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Bering Allerød ApS
Enevangen 59
3450 Allerød

Riise Andersen Holding ApS
Pinievangen 70
3450 Allerød