

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

CVR-nummer 21678309

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Jan Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Dansk Revision Silkeborg Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Telefon: 86829922
E-mail: silkeborg@danskrevision.dk
Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 21678309
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive revisionsvirksomhed.

Bestyrelse

Hanne Pedersen, formand
Jytte Jeppesen
Jan Pedersen
Claus Nielsen
Steen Hestbech

Direktion

Jan Pedersen

Pengeinstitut

Nordea, Vestergade afd.
Vestergade 13
8600 Silkeborg

Advokat

Advokatfirmaet Brocksted-Kaalund
Godthåbsvej
8600 Silkeborg

Revisor

Revision Limfjord
Registreret revisionsaktieselskab
Gemsevej 15
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dansk Revision Silkeborg Registreret revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med

årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. november 2016

Direktionen:

Jan Pedersen

Silkeborg, den 25. november 2016

Bestyrelsen:

Hanne Pedersen
Formand

Jan Pedersen

Jytte Jeppesen

Claus Nielsen

Steen Hestbech

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Revision Silkeborg Registreret revisionsaktieselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Revision Silkeborg Registreret revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, 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 vurderin-

gen 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Skive, den 25. november 2016

Revision Limfjord

Registreret revisionsaktieselskab, cvr-nr. 28839200

Hans Henrik Stordal Ebbesen

Reg.revisor, cand.merc.aud.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af

beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er indregnet med produktionsprincippet som indtægtsgrundlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der

Anvendt regnskabspraksis

kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Afskrivningsperioden for goodwill er ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske levetid og med hjemmel i Årsregnskabslovens § 43, udvidet til 15 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 – 7 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffessum, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer

Anvendt regnskabspraksis

m.v."

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning i form af leverancer af aftalte tjenesteydelser måles efter produktionsmetoden til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde, opgjort på basis af medgået tidsforbrug, fratrukket foretagne acontofaktureringer og nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Det enkelte igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået

udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	7.232.170	6.928
1	Personaleomkostninger	-6.184.013	-5.501
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-179.672	-186
	Resultat før finansielle poster	868.485	1.241
	Finansielle indtægter	66.938	23
2	Finansielle omkostninger	-65.323	-81
	Resultat før skat	870.100	1.184
3	Skat af årets resultat	-193.484	-284
	Årets resultat	676.616	899
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	675.000	875
	Overført resultat	1.616	24
	Resultatdisponering i alt	676.616	899

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Goodwill	405.337	513
	Immaterielle anlægsaktiver	405.337	513
	Indretning af lejede lokaler	31.133	49
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.397	174
	Materielle anlægsaktiver	150.530	223
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50
	Deposita	85.800	86
	Finansielle anlægsaktiver	135.800	136
	Anlægsaktiver i alt	691.667	871
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.376.187	2.978
	Igangværende arbejder for fremmed regning	765.689	394
	Andre tilgodehavender	130.726	72
	Periodeafgrænsningsposter	59.006	34
	Tilgodehavender	3.331.608	3.478
	Likvide beholdninger	2.155.771	1.869
	Omsætningsaktiver i alt	5.487.379	5.348
	Aktiver i alt	6.179.046	6.219

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	680.000	680
	Overført resultat	117.926	116
	Foreslået udbytte	675.000	875
4	Egenkapital i alt	1.472.926	1.671
	Hensættelser til udskudt skat	78.200	110
	Hensatte forpligtelser	78.200	110
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.936	11
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.001.196	610
	Selskabsskat	161.076	273
	Anden gæld	3.396.713	3.545
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.627.921	4.438
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.706.121	4.548
	Passiver i alt	6.179.046	6.219
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16		2014/15		
	DKK		1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	5.141.284		4.528	
	Pensioner	574.602		508	
	Andre omkostninger til social sikring	187.697		223	
	Øvrige personaleomkostninger	280.431		241	
	Personaleomkostninger i alt	6.184.013		5.501	
2	Finansielle omkostninger				
	Renter tilknyttede virksomheder	32.873		39	
	Andre finansielle omkostninger	32.450		42	
	Finansielle omkostninger i alt	65.323		81	
3	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	224.884		314	
	Regulering af udskudt skat	-31.400		-30	
	Skat af årets resultat i alt	193.484		284	
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	680	116	875	1.671
	Udbetalt udbytte	0	0	-875	-875
	Årets resultat	0	2	675	677
	Egenkapital ultimo	680	118	675	1.473
Virksomhedskapitalen er sammensat af 6.800 aktier á DKK 100 eller multipla heraf.					
5	Igangværende arbejder for fremmed regning				
	Igangværende arbejder for fremmed regning		-765.689	-394	
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt		-765.689	-394	
	Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver		-765.689	-394	
	Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver		0	0	
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt		-765.689	-394	

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet HJ Silkeborg Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig kvartårlig leasingydelse på kr. 12.954. Leasingkontrakten har en restløbetid på 6 kvartaler med en samlet restleasingydelse på 77.724 tkr.

Selskabet har endvidere en huslejeoplyst på 12 måneders husleje, beregnet til tkr. 370.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har som sikkerhed for engagement med Nordea stillet et skadesløsbrev 2.300.000 kr., med pant i det til selskabet hørende driftsinventar, goodwill og lejerettigheder, der i årsrapporten indregnet med kr. 555.867.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Hanne Ellegaard Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-191493138520

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 09:33:54Z

NEM ID 

Steen Aunbøl Hestbech

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-699122914012

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 09:37:13Z

NEM ID 

Claus Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-689814110810

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 10:09:37Z

NEM ID 

Jan Ricard Futtrup Pedersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-884220191848

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 10:21:56Z

NEM ID 

Jan Ricard Futtrup Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-884220191848

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 10:21:56Z

NEM ID 

Jytte Jeppesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-004905780081

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 11:38:43Z

NEM ID 

Hans H. Ebbesen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28839200-RID:1204537444163

IP: 194.239.164.183

2016-12-05 11:50:58Z

NEM ID 

Jan Ricard Futtrup Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-884220191848

IP: 188.120.68.54

2016-12-05 11:52:11Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VKVFP-MDSB7-EFYVW-4MDYE-2Q0KY-LZKKE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>