

# **ÅRSRAPPORT 01.10.2015 - 30.09.2016**

## **Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab**

Storegade 5,1  
7330 Brande

CVR nr. 21872741

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 22. februar 2017

### **Dirigent**

Tommy Mikkelsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance pr. 30. september 2016	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab  
Storegade 5,1  
7330 Brande

**CVR-nr.:**

21872741

**Stiftelsesdato:**

29.06.99

**Hjemsted:**

Ikast-Brande Kommune

**Regnskabsår:**

1. oktober - 30. september

**Bestyrelse:**

Jimmi Lillelund  
Tommy Mikkelsen  
Mette Degn

**Direktion:**

Tommy Mikkelsen

**Revisor:**

Revisionsfirmaet Lund & Christiansen I/S  
Tjørring Hovedgade 65  
7400 Herning

**Bank:**

Sydbank  
Torvet 1  
7330 Brande

## Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 22. februar 2017

### **Direktion:**

Tommy Mikkelsen  
Direktør

### **Bestyrelse:**

Jimmi Lillelund

Tommy Mikkelsen

Mette Degn

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Herning, den 22. februar 2017

Revisionsfirmaet Lund & Christiansen I/S  
Medlem af foreningen af danske revisorer - FSR  
CVR Nr. 10623685

Bjarne Møller  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at yde rådgivning inden for regnskab, revision, budgettering, bogføring, skat og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet har været tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

I henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ledelsen har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at arbejdet udføres.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.



# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, vurderet til 20 år. Levetiden er vurderet ud fra erhvervede virksomheders markedspolition og en lang indtjeningsprofil. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi hvis denne er lavere.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	100.000

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

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på grundlag af medgåede materialer og lønomkostninger.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

## Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Passiver

### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter afholdte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

### Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	7.743.287	7.964.022
1. Personaleomkostninger	-6.027.957	-6.078.400
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-257.191	-305.111
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>1.458.139</u></b>	<b><u>1.580.511</u></b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.200	24.427
Andre finansielle indtægter	134.054	120.374
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-11.032	-14.767
Andre finansielle omkostninger	-44.521	-56.485
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>1.561.840</u></b>	<b><u>1.654.060</u></b>
Skat af årets resultat	-348.756	-392.073
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.213.084</u></b>	<b><u>1.261.987</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.250.000
Overført resultat	13.084	11.987
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.213.084</u></b>	<b><u>1.261.987</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	<u>573.125</u>	<u>727.875</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>573.125</u></b>	<b><u>727.875</u></b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>104.391</u>	<u>206.832</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>104.391</u></b>	<b><u>206.832</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>677.516</u></b>	<b><u>934.707</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.407.955	1.681.795
Igangværende arbejder for fremmed regning	680.000	700.000
Andre tilgodehavender	1.174.553	1.430.763
Periodeafgrænsningsposter	<u>45.467</u>	<u>9.419</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>4.307.975</u></b>	<b><u>3.821.977</u></b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>20.140</u>	<u>25.390</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>20.140</u></b>	<b><u>25.390</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>26</u>	<u>349.206</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>26</u></b>	<b><u>349.206</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.328.141</u></b>	<b><u>4.196.573</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>5.005.657</u></b>	<b><u>5.131.280</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
3. Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	8.851	8.851
Overført overskud	888.971	875.888
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.022.822</u></b>	<b><u>1.009.739</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	224.815	248.255
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>224.815</u></b>	<b><u>248.255</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	371.951	405.282
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>371.951</u></b>	<b><u>405.282</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	143.180	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.702	94.687
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8.386
Selskabsskat	384.282	498.364
Anden gæld	1.578.905	1.616.567
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.250.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.386.069</u></b>	<b><u>3.468.004</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>3.758.020</u></b>	 <b><u>3.873.286</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>5.005.657</u></b>	 <b><u>5.131.280</u></b>

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	12	12
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lønninger	5.124.989	5.122.681
Pensioner	501.366	538.256
Andre omkostninger til social sikring	106.203	119.191
Andre personaleomkostninger	295.399	298.272
	<b>6.027.957</b>	<b>6.078.400</b>

	Selskabs- kapital	Opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	125.000	8.851	875.887	1.009.738
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	13.084	13.084
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>8.851</b>	<b>888.971</b>	<b>1.022.822</b>

### 3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.