

Woiremose og Partner
Registreret Revisionsanpartsselskab

C.F. Richs Vej 99 D
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 25 73 55 60

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
2. april 2016

Ken Woiremose
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Woiremose og Partner
Registreret Revisionsanpartsselskab
C.F. Richs Vej 99 D
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 25 73 55 60

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Telefon: 38 32 05 05
Telefax: 38 10 49 59
Internet: www.woiremose.dk
E-mail: kw@woiremose.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/10 2000

Bankforbindelse:

Jyske Bank A/S
Kgs.Nytorv

Advokat:

Jesper Rasmussen
Proerhvervsadvokaterne

Direktion

Ken Woiremose

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Woiremose og Partner .
Registreret Revisionsanpartsselskab

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 15. marts 2016

Direktion

.....
Ken Woiremose

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed og hermed ligestillet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat som følge af stor tilgang af klienter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Kunst indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kunstnerisk udsmykning som er integreret i bygning, dvs. ikke flytbar, afskrives lineært med 5% årligt.

Kunstnerisk udsmykning som ikke er integreret i bygningen, dvs. de er flytbare, afskrives med op til 20% årligt.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Kunst	100 år
Grunde og bygninger	50 år
Ombygning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

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

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	6.936.759	6.903.678
1 Personaleomkostninger	-5.877.990	-6.055.382
Af- og nedskrivninger	-152.643	-153.122
DRIFTSRESULTAT	906.126	695.174
Andre finansielle indtægter	28.094	14.206
Nedskrivning af finansielle aktiver	28	-3.719
Finansielle omkostninger	-26.375	-18.185
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	907.873	687.476
2 Skat af årets resultat	-246.121	-196.922
ÅRETS RESULTAT	661.752	490.554
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	224.500	199.600
Overført resultat	437.252	290.954
I ALT	661.752	490.554

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kunst	45.000	45.000
Grunde og bygninger	777.562	799.012
Indretning af lejede lokaler	19.003	49.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.421	248.649
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000.986</u>	<u>1.141.961</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	61.070	56.569
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>61.070</u>	<u>56.569</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.062.056</u>	<u>1.198.530</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	502.441	1.033.857
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.926.600	1.804.927
Andre tilgodehavender	199.757	207.150
Tilgodehavender i alt	<u>2.628.798</u>	<u>3.045.934</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	17.204	17.176
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>17.204</u>	<u>17.176</u>
Likvide beholdninger	<u>810.545</u>	<u>3.868</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.456.547</u>	<u>3.066.978</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.518.603</u>	<u>4.265.508</u>

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Andre opskrivninger	262.500	262.500
4	Overført resultat	1.254.346	817.094
	Forslag til udbytte	224.500	199.600
	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.866.346</u>	<u>1.404.194</u>
2	Udskudt skat	16.232	33.616
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>16.232</u>	<u>33.616</u>
5	Anden langfristet gæld	104.735	149.863
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>104.735</u>	<u>149.863</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	45.000	42.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	61.382
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.140	316.776
2	Selskabsskat	210.572	185.142
	Anden gæld	1.862.578	2.072.535
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.531.290</u>	<u>2.677.835</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.636.025</u>	<u>2.827.698</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.518.603</u>	<u>4.265.508</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>12</u>	<u>12</u>
Gager og lønninger	5.073.900	4.925.817
Pensionsbidrag	424.821	408.446
Andre omkostninger til social sikring	296.639	516.131
Øvrige personaleomkostninger	<u>82.630</u>	<u>204.988</u>
	<u>5.877.990</u>	<u>6.055.382</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	263.505	207.000
Regulering af skatter for tidligere år	0	-41
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-17.384</u>	<u>-10.037</u>
	<u>246.121</u>	<u>196.922</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	263.505	207.000
Betalt ordinær acontoskat	<u>-62.000</u>	<u>-30.000</u>
Restskat	201.505	177.000
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>9.067</u>	<u>8.142</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>210.572</u>	<u>185.142</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	<u>-210.572</u>	<u>-185.142</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-210.572</u>	<u>-185.142</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 500.		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	817.094	526.140
Årets resultat	<u>661.752</u>	<u>490.554</u>
Til disposition i alt	1.478.846	1.016.694
Foreslået udbytte for året	<u>-224.500</u>	<u>-199.600</u>
	<u>1.254.346</u>	<u>817.094</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Nordania Finans, billån, 26180107	<u>149.735</u>	<u>191.863</u>
Gæld i alt	149.735	191.863
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-45.000</u>	<u>-42.000</u>
Langfristet gæld	<u>104.735</u>	<u>149.863</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelse. Kontrakten har udløb i 2017 og der resterer kr. 65 t.kr. herpå.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets ejendom er stillet i sikkerhed for bankengagement. Heruover hæfter aktionærerne solidarisk for selskabets mellemværende med Jyske Bank A/S.