

Woiremose og Partner
Registreret Revisionsanpartsselskab

C.F. Richs Vej 99 D
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 25 73 55 60

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. april 2017

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 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	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
Internet: www.woiremose.dk
E-mail: kw@woiremose.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/10 2000

Bankforbindelse:

Jyske Bank
Store Kongensgade 1
1264 København K

Advokat:

Jesper Rasmussen
Proerhvervsadvokaterne

Direktion

Ken Woiremose

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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 10. marts 2017

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 tilsvarende resultat.

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 2016 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

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 22 %.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 12.900 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.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger 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:

Brugstid	Restværdi af kostpris
-----------------	------------------------------

Anvendt regnskabspraksis

Kunst	100 år	0 %
Grunde og bygninger	50 år	0 %
Ombygning af lejede lokaler	7 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	9.106.968	7.010.509
1 Personaleomkostninger	-8.896.200	-5.951.741
Af- og nedskrivninger	<u>-118.955</u>	<u>-152.643</u>
DRIFTSRESULTAT	91.813	906.125
Andre finansielle indtægter	7.678	28.094
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	28
Finansielle omkostninger	<u>-20.994</u>	<u>-26.375</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	78.497	907.872
2 Skat af årets resultat	<u>-26.028</u>	<u>-246.121</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>52.469</u>	<u>661.751</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	229.778	224.500
Overført resultat	<u>-177.309</u>	<u>437.251</u>
I ALT	<u>52.469</u>	<u>661.751</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kunst	45.000	45.000
Grunde og bygninger	0	777.562
Indretning af lejede lokaler	1.139	19.003
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.330	159.421
Materielle anlægsaktiver i alt	104.469	1.000.986
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	67.667	61.070
Finansielle anlægsaktiver i alt	67.667	61.070
ANLÆGSAKTIVER I ALT	172.136	1.062.056
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	668.819	502.441
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.582.980	1.926.600
Andre tilgodehavender	198.000	199.757
2 Udskudte skatteaktiver	45.240	0
2 Selskabsskat	80.269	0
Tilgodehavender i alt	2.575.308	2.628.798
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.735	17.204
Værdipapirer og kapitalandele i alt	20.735	17.204
Likvide beholdninger	916.089	79.517
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.512.132	2.725.519
AKTIVER I ALT	3.684.268	3.787.575

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Andre opskrivninger	0	262.500
5	Overført resultat	1.077.036	1.254.345
	Forslag til udbytte	<u>229.778</u>	<u>224.500</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.431.814</u>	<u>1.866.345</u>
2	Udskudt skat	0	-60.768
	Andre hensættelser	<u>0</u>	<u>77.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>16.232</u>
6	Anden langfristet gæld	<u>66.348</u>	<u>104.735</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>66.348</u>	<u>104.735</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	40.000	45.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	-731.028
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.372	413.140
2	Selskabsskat	0	210.572
	Anden gæld	<u>1.976.734</u>	<u>1.862.579</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.186.106</u>	<u>1.800.263</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.252.454</u>	<u>1.904.998</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.684.268</u>	<u>3.787.575</u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>12</u>	<u>12</u>
Gager og lønninger	8.302.497	5.073.900
Pensionsbidrag	475.328	424.821
Andre omkostninger til social sikring	118.375	296.639
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>156.381</u>
	<u>8.896.200</u>	<u>5.951.741</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>0</u>	<u>600.000</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	263.505
Regulering af skatter for tidligere år	10.500	0
Regulering af udskudt skat	<u>15.528</u>	<u>-17.384</u>
	<u>26.028</u>	<u>246.121</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	263.505
Betalt ordinær acontoskat	<u>-82.000</u>	<u>-62.000</u>
Overskydende skat	-82.000	201.505
Skattetillæg - 3,4 % af restskat	0	9.067
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	<u>-82</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-82.082</u>	<u>210.572</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	82.082	0
Skyldig skat for dette år	0	-210.572
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-1.813</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	<u>80.269</u>	<u>-210.572</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>2016</u>	<u>2015</u>
Note 4 - Andre opskrivninger		
Andre opskrivninger	0	262.500
	<u>0</u>	<u>262.500</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.254.345	817.094
Årets resultat	52.469	661.751
Til disposition i alt	1.306.814	1.478.845
Foreslået udbytte for året	-229.778	-224.500
	<u>1.077.036</u>	<u>1.254.345</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Nordania Finans, billån, 26180107	106.348	149.735
Gæld i alt	106.348	149.735
Kortfristet del (1. års afdrag)	-40.000	-45.000
Langfristet gæld	<u>66.348</u>	<u>104.735</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med en restløbetid på 11 mdr. med en samlet forpligtelse på kr. 31.152. Hele beløbet forfalder inden for de næste 12 måneder.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Aktionærerne hæfter solidarisk for selskabets mellemværende med Jyske Bank A/S.