

Roesgaard & Partners A/S

**Sønderbrogade 16
8700 Horsens**

CVR-nr. 25 80 20 63

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26/09 2016

Jens Roesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	12
Balance pr. 30. juni 2016	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roesgaard & Partners A/S
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Telefon: 75 62 99 99
Telefax: 75 62 95 90
Hjemmeside: www.roesgaard.dk

CVR-nr.: 25 80 20 63
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Søren Roesgaard, formand
Poul Erik Nielsen
Jens Roesgaard

Direktion

Jens Roesgaard

Revision

CR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Park Alle 350A, 2.
2605 Brøndby

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Roesgaard & Partners A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18. august 2016

Direktion

Jens Roesgaard

Bestyrelse

Søren Roesgaard
formand

Poul Erik Nielsen

Jens Roesgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roesgaard & Partners A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roesgaard & Partners A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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, om 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 vurdering 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 18. august 2016

CR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 19 85 35

Jimmi Christensen
statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	43.615	50.219	43.085	40.669	34.707
Resultat før af- og nedskrivninger	12.922	14.779	12.265	11.665	11.474
Resultat af finansielle poster	(414)	(18)	(43)	(281)	(23)
Årets resultat	8.345	9.261	8.303	7.446	7.438
Balancesum	5.931	20.983	18.320	15.580	15.805
Egenkapital	4.056	10.711	9.450	8.647	9.575
- driftsaktivitet	4.328	14.082	12.878	8.002	8.720
- investeringsaktivitet	(2.206)	(1.433)	(291)	(1.269)	(1.405)
heraf investering i materielle anlægsaktiver	(1.186)	(1.236)	(411)	(1.269)	(728)
- finansieringsaktivitet	(15.000)	(8.155)	(7.667)	(8.374)	(4.000)
Antal medarbejdere	60	54	53	48	41
Soliditetsgrad	68,4 %	51,0 %	51,6 %	55,5 %	60,6 %
Forrentning af egenkapital	113,0 %	91,9 %	91,8 %	81,7 %	94,7 %
Likviditetsgrad	170,5 %	180,1 %	164,6 %	161,5 %	183,6 %
Omsætning pr. medarbejder	969	930	813	847	846
Debitordage	0	37	48	62	47
EBITDA margin	29,6 %	29,5 %	28,5 %	28,7 %	33,1 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i rådgivnings- og revisionsvirksomhed indenfor revisorlovgivningen.

Roesgaard & Partners A/S har med virkning pr. 31. marts 2016 overdraget sin aktivitet til Roesgaard & Partners P/S. Hvorefter selskabets aktiviteter fremadrettet vil bestå af bortforpagtning af goodwill, driftsmidler mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 8.344.919, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.055.858.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roesgaard & Partners A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra salg og tjenesteydelser indregnes i resultatet i takt med, at den aftalte tjenesteydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde (produktionsmetoden). Der indregnes til salgsværdi forudsat at de samlede indtægter og omkostninger, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indeholder viderefakturering af arbejde udført af underleverandører i det omfang, selskabet er ansvarlig for leverancen over for kunden og bærer den tilknyttede debitorrisiko.

Nettoomsætningen består endvidere af forpagtningsafgift, som indtægtsføres ved forfald.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, uddannelse samt arbejde udført af underleverandører og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt sociale omkostninger mv. til selskabets medarbejdere og partnere fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år. Mindre opkøb af aktiviteter udgiftsføres over driften.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$
Likviditetsgrad	$\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristet gæld}$

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Nettoomsætning		43.615.309	50.219
Andre eksterne omkostninger		<u>(9.626.446)</u>	<u>(11.019)</u>
Bruttoresultat		33.988.863	39.200
Personaleomkostninger	1	<u>(21.067.167)</u>	<u>(24.421)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		12.921.696	14.779
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(1.500.425)</u>	<u>(2.675)</u>
Resultat før finansielle poster		11.421.271	12.104
Finansielle indtægter	3	39.181	30
Finansielle omkostninger	4	<u>(452.963)</u>	<u>(48)</u>
Resultat før skat		11.007.489	12.086
Skat af årets resultat	5	<u>(2.662.570)</u>	<u>(2.825)</u>
Årets resultat		<u>8.344.919</u>	<u>9.261</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	10.000
Ekstraordinært udbytte		5.000.000	0
Overført resultat		<u>2.344.919</u>	<u>(739)</u>
		<u>8.344.919</u>	<u>9.261</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.046.247	1.671
Materielle anlægsaktiver	7	<u>2.046.247</u>	<u>1.671</u>
Andre værdipapirer	8	50.000	250
Andre tilgodehavender/depositum	8	638.100	557
Finansielle anlægsaktiver		<u>688.100</u>	<u>807</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.734.347</u>	<u>2.478</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.086
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	19
Andre tilgodehavender		2.745.489	0
Udskudt skatteaktiv	9	400.000	472
Tilgodehavender		<u>3.145.489</u>	<u>5.577</u>
Likvide beholdninger		<u>50.822</u>	<u>12.928</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.196.311</u>	<u>18.505</u>
Aktiver i alt		<u>5.930.658</u>	<u>20.983</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		2.555.858	211
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>10.000</u>
Egenkapital	10	<u>4.055.858</u>	<u>10.711</u>
Selskabsskat		1.874.800	2.559
Anden gæld		<u>0</u>	<u>7.713</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.874.800</u>	<u>10.272</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.874.800</u>	<u>10.272</u>
Passiver i alt		<u>5.930.658</u>	<u>20.983</u>
Eventualposter mv.	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</u>	<u>Foreslået ekstra- ordinært udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	210.939	10.000.000	0	10.710.939
Betalt ordinært udbytte	0	0	(10.000.000)	0	(10.000.000)
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(5.000.000)	(5.000.000)
Årets resultat	0	2.344.919	1.000.000	5.000.000	8.344.919
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	2.555.858	1.000.000	0	4.055.858

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	t.kr.
Årets resultat		8.344.919	9.261
Reguleringer		2.491.652	5.517
Ændring i driftskapital		<u>(5.354.771)</u>	<u>1.890</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		5.481.800	16.668
Renteindbetalinger og lignende		39.181	30
Renteudbetalinger og lignende		<u>(2.963)</u>	<u>(48)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		5.518.018	16.650
Betalt selskabsskat		<u>(1.189.857)</u>	<u>(2.568)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.328.161	14.082
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(687.925)	0
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.186.107)	(1.236)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>(331.600)</u>	<u>(197)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(2.205.632)	(1.433)
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		0	(155)
Betalt udbytte		<u>(15.000.000)</u>	<u>(8.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(15.000.000)	(8.155)
Ændring i likvider		(12.877.471)	4.494
Likvider 1. juli 2015		<u>12.928.293</u>	<u>8.434</u>
Likvider 30. juni 2016		50.822	12.928
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>50.822</u>	<u>12.928</u>
Likvider 30. juni 2016		50.822	12.928

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	18.717.079	21.759
Pensioner	1.927.572	2.073
Andre omkostninger til social sikring	268.116	415
Andre personaleomkostninger	154.400	174
	<u>21.067.167</u>	<u>24.421</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	150
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	812.500	428
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	687.925	991
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	0	1.106
	<u>1.500.425</u>	<u>2.675</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	0	150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	812.500	428
Nedskrivning goodwill	687.925	991
Nedskrivning andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.106
	<u>1.500.425</u>	<u>2.675</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	39.181	30
	<u>39.181</u>	<u>30</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
4 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af aktier i Horsens & Friends A/S	450.000	0
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	42
Andre finansielle omkostninger	2.963	6
	<u>452.963</u>	<u>48</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.590.570	3.111
Årets udskudte skat	72.000	(217)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	(69)
	<u>2.662.570</u>	<u>2.825</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		7.471.750
Tilgang i årets løb		687.925
Kostpris 30. juni 2016		<u>8.159.675</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		7.471.750
Årets nedskrivninger		687.925
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>8.159.675</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	5.886.690
Tilgang i årets løb	<u>1.186.107</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>7.072.797</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	4.214.051
Årets afskrivninger	<u>812.499</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>5.026.550</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>2.046.247</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer	Andre tilgode- haven- der/depositum
Kostpris 1. juli 2015	500.000	556.500
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>	<u>81.600</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>750.000</u>	<u>638.100</u>
Nedskrivninger 1. juli 2015	250.000	0
Årets nedskrivninger	<u>450.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni 2016	<u>700.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>50.000</u>	<u>638.100</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr
9 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(585.680)	(551)
Materielle anlægsaktiver	185.680	79
Overført til udskudt skatteaktiv	400.000	472
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	400.000	472
Regnskabsmæssig værdi	400.000	472

10 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 5.000 aktier a nominelt kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

11 Eventualposter mv.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået leasingaftaler, hvor forpligtelsen kan opgøres til 353 t.kr. pr. 30.06.2016. Aftalerne udløber i 2016, 2017 og 2018.

Huslejeforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende Sønderbrogade 16, 8700 Horsens. Ljekontrakten kan opsiges til fraflytning med 6 måneders varsel, dog tidligst opsiges med fraflytning den 30.06.2021. Den samlede huslejeforpligtelse udgør herefter 9.024 t.kr pr. 30.06.2016

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende Sønderbrogade 14, 8700 Horsens. Ljekontrakten kan opsiges til fraflytning med 6 måneders varsel, dog tidligst opsiges med fraflytning den 31.12.2016. Den samlede huslejeforpligtelse udgør herefter 92 t.kr pr. 30.06.2016

Noter til årsrapporten

11 Eventualposter mv. (Fortsat)

IT forpligtelser

Herudover har selskabet generelle IT forpligtelser

Alle leje- og leasingkontrakter er videreudlejet til forpagter.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Ingen parter har bestemmende indflydelse på selskabet.

Transaktioner

Selskabet har med bestyrelse og direktion (ledelsen), som anses for nærtstående parter, haft nedenstående transaktioner:

Ledelsesmedlemmer har fået løn og modtaget udbytte.

Endvidere er der betalt husleje til selskab kontrolleret af ledelsen.

Herudover har der ikke været transaktioner og mellemværender med ledelsen.