

RevisorHuset godkendte revisorer a/s
Ravnsøvej 52
8240 Risskov

CVR-nr: 26 59 30 93

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/2 2017

Dirigent, Torben Bang

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	6

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for RevisorHuset godkendte revisorer 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 15/2 2017

Direktion

Torben Bang

Bestyrelse

Gert Andersen
Formand

Henry Jepsen

Anders Nybo Pedersen

Torben Bang

Claus Loldrup Nielsen

LEDELSESPÅTEGNING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i RevisorHuset godkendte revisorer a/s **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RevisorHuset godkendte revisorer a/s for perioden 1. januar - 31. december 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 Ethiske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 15/2 2017

Møller & Madsen, Registreret Revisionsaktieselskab
cvr-nr. 30 83 56 54

Helle Ebsen
registreret revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	RevisorHuset godkendte revisorer a/s Ravnsøvej 52 8240 Risskov
	CVR-nr.: 26 59 30 93
Bestyrelse	Gert Andersen, formand Henry Jepsen Anders Nybo Pedersen Torben Bang Claus Loldrup Nielsen
Direktion	Torben Bang
Pengeinstitut	Nordea Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Aarhus C
Revisor	Møller & Madsen, Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af bogførings og revisionsvirksomhed samt rådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har udviklet sig dårligere end forventet. Dette skyldes primært en lavere omsætning end forventet.

Personaleomkostningerne er tilpasset den lavere omsætning.

Den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Selskabets forventede udvikling

Vi forventer fortsat at der er stor konkurrence i branchen specielt i forhold til pris på serviceydelsen og kvaliteten af den enkelte serviceydelse.

Ledelsen forventer en mindre omsætningsfremgang i forhold til 2016.

Vi vil fortsat tænke og praktisere nærhed og troværdighed og vil fremadrettet arbejde på, at efterleve selskabets fem værdier som er arbejdsglæde, forventningsafstemning, succes, kvalitet og ærlighed.

Årets resultat før skat i 2017 forventes at ligge på en million.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	7.343.847	8.750.256
1 Personalemkostninger	-6.283.674	-7.820.556
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-321.357	-483.289
Andre driftsomkostninger	-188.101	0
DRIFTSRESULTAT	550.715	446.411
Andre finansielle indtægter	10.237	34.518
Andre finansielle omkostninger	-30.430	-48.604
RESULTAT FØR SKAT	530.522	432.325
Skat af årets resultat	-117.207	-99.017
ÅRETS RESULTAT	413.315	333.308
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	413.315	333.308
Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver	-296.099	-16.350
Overført resultat	296.099	16.350
DISPONERET I ALT	413.315	333.308

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
Goodwill	1.018.886	1.282.609
Immaterielle anlægsaktiver	1.018.886	1.282.609
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	287.827	175.050
Indretning af lejede lokaler	77.156	103.974
Materielle anlægsaktiver	364.983	279.024
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	296.099
Finansielle anlægsaktiver	0	296.099
ANLÆGSAKTIVER	1.383.869	1.857.732
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	777.929	838.201
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.074.391	1.054.655
Andre tilgodehavender	58.620	2.950
Periodeafgrænsningsposter	89.919	76.425
Tilgodehavender	2.000.859	1.972.231
Likvide beholdninger	196	284
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.001.055	1.972.515
AKTIVER	3.384.924	3.830.247

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	510.000	510.000
Andre lovpligtige reserver	0	296.099
Overført resultat	316.006	19.907
Forslag til udbytte for regnskabsåret	413.315	333.308
2 EGENKAPITAL	1.239.321	1.159.314
Hensættelse til udskudt skat	211.351	178.668
HENSATTE FORPLIGTELSE	211.351	178.668
Deposita	16.130	18.030
Langfristede gældsforpligtelser	16.130	18.030
Kreditinstitutter	738.414	1.112.896
Modtagne forudbetalinger fra kunder	288.983	136.775
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.358	204.664
Selskabsskat	60.654	0
Anden gæld	725.463	1.019.900
Periodeafgrænsningsposter	90.250	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.918.122	2.474.235
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.934.252	2.492.265
PASSIVER	3.384.924	3.830.247
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.396.204	6.859.507
Pensioner	761.735	820.549
Andre omkostninger til social sikring	125.735	140.500
	<u>6.283.674</u>	<u>7.820.556</u>

Der har været ansat i gennemsnit 14 ansatte i regnskabsåret

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital					
Virksomhedskapital	510.000	0	0	0	510.000
Andre lovpligtige reserver	296.099	-296.099	0	0	0
Overført resultat	19.907	0	0	296.099	316.006
Forslag til udbytte for regnskabsåret	333.308	0	-333.308	413.315	413.315
	<u>1.159.314</u>	<u>-296.099</u>	<u>-333.308</u>	<u>709.414</u>	<u>1.239.321</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt, til en samlet forpligtelse for tkr. 3.349. Samtidig har selskabet indgået fremlejekontrakt på 60 måneder svarende til tkr 900. Nettoforpligtelsen udgør herefter ialt er kr. 2.449.

Leasingkontrakter:

Print og kopimaskiner med restløbetid på 54 måneder og en forpligtelse på i alt tkr. 449.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Årsagen til, at afskrivningen foretages over en periode, der overstiger 5 år, er, at der på erhvervelsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning på mindst 7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

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/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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