

Dansk Revision Århus
Godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2 Aarhus
8230 Åbyhøj

CVR-nummer 26 71 76 71

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/11 2016



Morten Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Dansk Revision Århus Godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2 Aarhus
8230 Åbyhøj

| | |
|-------------------|--|
| Telefon: | +45 89 36 12 12 |
| Telefax: | +45 89 36 12 00 |
| Hjemmeside: | www.danskrevision.dk |
| E-mail: | aarhus@danskrevision.dk |
| Hjemstedskommune: | Aarhus |
| CVR-nummer: | 26 71 76 71 |
| Regnskabsperiode: | 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |

Bestyrelse

Erik Munk
Tom Gajda Kristensen
Claus Guldborg Nyvold
Torben Korup
Jens Pedersen

Direktion

Morten Olsen
Søren Aarup Iversen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Advokat

Lett Advokatfirma

Revision

Revisorerne Hostruphus, Godkendt Revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Dansk Revision Århus Godkendt revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, 4. november 2016

Direktionen:



Morten Olsen



Søren Aarup Iversen

Bestyrelsen:



Erik Munk
Formand



Tom Gajda Kristensen



Claus Guldborg Nyvold



Torben Korup



Jens Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dansk Revision Århus Godkendt revisionsaktieselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Revision Århus Godkendt revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 revisionshandling, 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, 4. november 2016

Revisorerne Hostruphus

Godkendt revisionsaktieselskab CVR nr. 20560495

Lars Ole Barthel
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivning på goodwill over 15 år afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for goodwill og er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1- 7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balancen dagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancen dagens 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.

| Note | Resultatopgørelse | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|--|--|-------------------|----------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | 20.400.859 | 21.664 |
| 1 | Personaleomkostninger | -16.122.991 | -16.422 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -1.343.783 | -1.353 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.934.085 | 3.889 |
| | Finansielle indtægter | 133.838 | 116 |
| | Nedskrivning finansielle aktiver | -100.000 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -202.467 | -207 |
| | Resultat før skat | 2.765.455 | 3.799 |
| 2 | Skat af årets resultat | -610.980 | -875 |
| | Årets resultat | 2.154.475 | 2.924 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 1.701.000 | 1.701 |
| | Overført resultat | 453.475 | 1.223 |
| | Resultatdisponering i alt | 2.154.475 | 2.924 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|----------------------------------|---|-------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| | Goodwill | 8.343.339 | 9.438 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 8.343.339 | 9.438 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.152.175 | 798 |
| | Materielle anlægsaktiver | 1.152.175 | 798 |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 50.000 | 50 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 50.000 | 50 |
| | Deposita | 15.000 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 115.000 | 100 |
| | Anlægsaktiver i alt | 9.610.514 | 10.336 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.943.663 | 8.431 |
| | Andre tilgodehavender | 53.007 | 152 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 17.018 | 28 |
| | Tilgodehavender | 7.013.688 | 8.610 |
| | Likvide beholdninger | 606.723 | 1.286 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 7.620.411 | 9.897 |
| | Aktiver i alt | 17.230.925 | 20.233 |

| Note | Balance | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|-------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. september | | |
| | Virksomhedskapital | 1.125.000 | 1.125 |
| | Overført resultat | 3.293.826 | 2.840 |
| | Foreslået udbytte | 1.701.000 | 1.701 |
| 4 | Egenkapital i alt | 6.119.826 | 5.666 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 972.054 | 992 |
| | Hensatte forpligtelser | 972.054 | 992 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 1.149.431 | 1.364 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 129.956 | 87 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 17.553 | 0 |
| | Selskabsskat | 491.849 | 544 |
| | Anden gæld | 8.350.256 | 11.579 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 10.139.045 | 13.575 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 11.111.099 | 14.567 |
| | Passiver i alt | 17.230.925 | 20.233 |
| 5 | Hovedaktivitet | | |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Kontraktlige forpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-------------------|---------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | 13.353.129 | 13.336 |
| Pensioner | 1.541.733 | 1.679 |
| Andre omkostninger til social sikring | 497.655 | 487 |
| Øvrige personaleomkostninger | 730.475 | 920 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>16.122.991</u> | <u>16.422</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 633.402 | 921 |
| Regulering af udskudt skat | -20.374 | 211 |
| Regulering af tidl. års skat | -2.048 | -257 |
| Skat af årets resultat i alt | <u>610.980</u> | <u>875</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 50.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 100.000 | 50 |
| Kostpris 30. september | <u>150.000</u> | <u>50</u> |
| Værdiregulering på aktiver | -100.000 | 0 |
| Værdireguleringer 30. september | <u>-100.000</u> | <u>0</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | <u>50.000</u> | <u>50</u> |

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Resultat | Egenkapital |
|------------------------|----------|-----------|----------|-------------|
| Support-Team Århus ApS | Åbyhøj | 100% | -63.114 | 86.886 |

| 4 Egenkapital | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 1.125 | 2.840 | 1.701 | 5.666 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -1.701 | -1.701 |
| Årets resultat | 0 | 454 | 1.701 | 2.254 |
| Egenkapital ultimo | <u>1.125</u> | <u>3.294</u> | <u>1.701</u> | <u>6.120</u> |

Virksomhedskapitalen er sammensat af 875 stk. A-aktier, 125 stk. B-aktier og 125 stk. C-aktier á DKK 1.000.

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af revisionsvirksomhed.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Support-Team Århus ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Support-Team Århus ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 492 pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelse kopimaskiner udgør ca. TDKK 75 for perioden 1/10 2016 – 31/12 2017

Leasingforpligtelse personbiler udgør ca. TDKK 105 for perioden 1/10 2016-31/8 2017.

Restværdi leasingkontrakt personbiler udgør ca. TDKK 189.

Lejeforpligtelse for kontorlejemål i 6 måneder fra 1/10 2016. Årlig leje udgør TDKK 1.250.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet løsørejerpantebrev med nom. TDKK 1.000 i goodwill samt driftsmateriel og inventar, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 9.495.

Huslejedepositum garanti TDKK 540 stillet gennem Sparekassen Kronjylland