



Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab

Solbjerg Hovedgade 24

8355 Solbjerg

CVR-nr. 28312393

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. marts 2016


Jens Otto Grotkjær
Dirigent

REVISIONSFIRMAET

JOHN SCHANTZ

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB, CVR nr. 28 31 23 93, tlf. 86 92 75 66
Solbjerg Hovedgade 24, 8355 Solbjerg, E-mail: revisor@john-schantz.dk



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 25. februar 2016

Direktion



John Schantz
Direktør

Bestyrelse



Jens Otto Grotkjær
Formand



John Schantz



Tanja Vilsen



Susanne Svensgaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Viby J., den 29. februar 2016

Revision 2 A/S

Cvr nr. 16968137


Uffe Veigert

Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab Solbjerg Hovedgade 24 8355 Solbjerg
Telefon	86 92 75 66
E-mail	revisor@john-schantz.dk
Hjemmeside	www.John-Schantz.dk
CVR-nr.	28312393
Hjemsted	Aarhus
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Jens Otto Grotkjær, Formand John Schantz Tanja Vilsen Susanne Svendsgaard
Direktion	John Schantz, Direktør
Revisor	Revision 2 A/S Vestre Kongevej 4-6 8260 Viby J CVR-nr.: 16968137
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S Åboulevarden 67 8000 Aarhus C



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive revisionsvirksomhed med en alsidig kundekreds.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 629.836, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 7.003.902, og en egenkapital på kr. 1.139.390.

Årets resultat er som forventet, og der forventes et tilsvarende resultat for indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Revisionsfirmaet John Schantz, registreret revisionsaktieselskab for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, men med følgende ændring af regnskabsmæssig skøn

Som følge af en gradvis nedsættelse af selskabsskatten fra 23,5% i 2015 til 22% i 2016 er udskudt skat medtaget til 22%.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Den økonomiske brugstid for goodwill fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Virksomheden er en stationær virksomhed uden udskiftning af kundekredsen. Goodwill vil derfor ikke være nedadgående. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-14%
Indretning af lejede lokaler	8-10 år	0%

Småaktiver med en anskaffelsessum under skattegrænsen omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.632.738	5.774.091
Personaleomkostninger	1	-5.474.790	-5.247.794
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-220.204	-281.832
Driftsresultat		937.744	244.465
Finansielle indtægter	2	90.433	108.401
Finansielle omkostninger		-210.488	-239.410
Resultat før skat		817.689	113.456
Skat af årets resultat		-187.853	-1.087
Årets resultat		629.836	112.369
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		129.836	112.369
		629.836	112.369



Balance 31. december 2015

	Note	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.350.000	1.500.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.350.000	1.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		246.756	280.754
Indretning af lejede lokaler		83.256	102.462
Materielle anlægsaktiver		330.012	383.216
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.400	23.200
Andre tilgodehavender		88.892	88.892
Finansielle anlægsaktiver		113.292	112.092
Anlægsaktiver		1.793.304	1.995.308
Råvarer og hjælpematerialer		15.900	0
Varebeholdninger		15.900	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.479.376	2.261.855
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.555.770	1.487.852
Tilgodehavende selskabsskat		0	88
Andre tilgodehavender		105.493	117.992
Periodeafgrænsningsposter		53.228	40.186
Tilgodehavender		5.193.867	3.907.973
Likvide beholdninger		831	41
Omsætningsaktiver		5.210.598	3.908.014
Aktiver		7.003.902	5.903.322



Balance 31. december 2015

	Note	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	501.000	501.000
Overført resultat	4	138.390	8.554
Udbytte for regnskabsåret	5	500.000	0
Egenkapital		1.139.390	509.554
Hensættelser til udskudt skat		292.644	214.654
Hensatte forpligtelser		292.644	214.654
Gæld til banker		1.950.000	2.250.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.950.000	2.250.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		300.000	300.000
Gæld til banker		1.181.117	953.651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.201	114.047
Selskabsskat		109.458	0
Anden gæld		1.923.031	1.546.369
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		55.061	15.047
Kortfristede gældsforpligtelser		3.621.868	2.929.114
Gældsforpligtelser		5.571.868	5.179.114
Passiver		7.003.902	5.903.322
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		



Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	4.901.652	4.794.075	
Pensioner	428.809	290.630	
Omkostninger til social sikring	144.329	163.089	
	<u>5.474.790</u>	<u>5.247.794</u>	
2. Finansielle indtægter			
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2.640	3.920	
Andre finansielle indtægter	87.793	104.481	
	<u>90.433</u>	<u>108.401</u>	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	501.000	501.000	
Saldo ultimo	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
4. Overført resultat			
Saldo primo	8.554	-103.815	
Årets tilgang	129.836	112.369	
Saldo ultimo	<u>138.390</u>	<u>8.554</u>	
5. Udbytte for regnskabsåret			
Årets tilgang	500.000	0	
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>0</u>	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.950.000	300.000	1.050.000
	<u>1.950.000</u>	<u>300.000</u>	<u>1.050.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på kr. 394.912 excl. moms.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank A/S er der virksomhedspant for nom. 4.000.000 og løsøre ejerpantebrev nom. 1.135.000 med pant i goodwill og driftsmidler.