

JOKE Randers A/S

Tronholmen 5

8960 Randers SØ

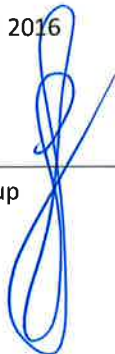
CVR-nummer 29 14 13 47

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. april 2016

Jens Amstrup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Aktiver	15
Passiver	16
Pengestrømsopgørelse for koncernen	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskab

JOKE Randers A/S

Tronholmen 5

8960 Randers SØ

Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 29 14 13 47
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Jens Amstrup

Erik Møller

Ole Skouboe

Kim Tost

Direktion

Kim Tost

Tilknyttede virksomheder

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Tronholmen 5

8960 Randers SØ

Nom. ejerandel 28,6%

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Tronholmen 1

8960 Randers SØ

Revision

Krøyer Pedersen

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Torvegade 2

7600 Struer

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for JOKE Randers A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers 7. april 2016

Direktionen:



Kim Tøst

Bestyrelsen:



Jens Amstrup
Formand



Erik Møller



Ole Skouboe



Kim Tøst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JOKE Randers A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JOKE Randers A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen og for selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Struer, 7. april 2016

Krøyer Pedersen

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab


Jan Noer Sahl
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive revisionsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed, som ifølge lovgivningen kan udføres af statsautoriserede revisorer.

Selskabet fungerer som moderselskabet for Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab, der er repræsenteret med kontorer i Randers, Hadsten og Hadsund. Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab er den største selvstændige revisions- og rådgivningsvirksomhed i Østjylland.

Koncernen har i 2015 udvidet sin aktivitet i Hadsten den 1. oktober 2015 ved køb af 2 mindre virksomheder.

Koncernen er medejer af Dansk Revision A/S, der er paraplyorganisation for 20 selvstændige uafhængige revisionsfirmaer i Danmark. Disse revisionsfirmaer samarbejder bl.a. om faglig ajourføring og udvikling, uddannelse og IT. Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab deltager aktivt i den løbende udvikling af Dansk Revision A/S og besætter således selskabets bestyrelsesformandspost, ligesom der er deltagelse i alle relevante udvalg. Herudover afholdes en del kursusaktivitet hos Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab.

Samarbejdet i Dansk Revision A/S omfatter også et internationalt samarbejde, idet Dansk Revision A/S er medlem af det internationale rådgivernetværk Geneva Group International, der med 20.000 ansatte og 600 kontorer er repræsenteret i mere end 100 lande.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af koncernens forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Der forventes for 2016 en positiv udvikling i koncernens omsætning. Resultatet for 2016 forventes at være på niveau med det for 2015 realiserede resultat, idet bonus og skyldig løn til partnerne i Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab indregnes i regnskabet som en skyldig post.

Videnressourcer

Medarbejderne er koncernens vigtigste ressource og medarbejdernes høje faglige kompetenceniveau er en vigtig forudsætning for en god og professionel servicering af kunderne. Det er derfor af afgørende vigtighed for koncernens fortsatte udvikling, at dygtige medarbejdere med et højt uddannelsesniveau kan tiltrækkes og fastholdes. Derfor anvendes der hvert år betydelige ressourcer på en målrettet uddannelse/efteruddannelse samt kompetenceudvikling af medarbejderne på alle niveauer. Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab har løbende en række medarbejdere i uddannelsesforløb vedrørende elevuddannelse, HD-uddannelse, Cand.merc.aud-uddannelse samt som led i den endelige uddannelse frem mod statsautoriseret revisor.

Ledelsesberetning

Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab er herudover aktiv i relation til brancheorganisationen FSR – danske revisorer, hvor selskabet besætter en bestyrelsespost, formandsposten for SMV-udvalget samt besætter en post i Revisionsteknisk Udvalg og Udvalget for revision af offentlig virksomhed.

Der er i 2015 anvendt betydelige ressourcer på udarbejdelse af strategiplan for koncernen.

Risikoprofil og risikostyring

Det er ledelsens vurdering, at koncernen ikke er eksponeret for særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for branchen. Disse vurderes minimale og ikke større end i tidligere år.

Der er til stadighed stor fokus på kvalitetsstyring for at minimere risikoen for fejl i de revisions- og rådgivningsydelser, der leveres til kunderne. De seneste interne overvågninger og ekstern kvalitetskontrol har ikke givet anledning til bemærkninger.

Påvirkning af det eksterne miljø

Som revisions- og rådgivningsfirma er koncernens påvirkningen af miljøet begrænset, men der er fortsat fokus på at begrænse denne mest muligt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der anvendes i koncernen løbende ressourcer på en videreudvikling af de ved revisions- og rådgivningsopgaverne anvendte arbejdsprocesser og –metoder samt værktøjer for at kunne leve op til kundernes forventninger til et effektiv opgaveløsning af høj kvalitet.

Hoved- og nøgletal	2015	2014	2013	2012	*) 2011
For koncernen	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	82.084	81.646	78.076	78.217	69.386
Resultat af primær drift	2.344	2.331	2.364	3.135	2.927
Resultat af finansielle poster	-1.868	-1.633	-1.563	-1.763	-2.256
Årets resultat	357	529	948	905	507
Balance					
Anlægsaktiver	40.223	41.206	44.300	47.703	48.216
Omsætningsaktiver	36.507	36.491	33.883	34.535	27.353
Aktiver i alt – balancesum	76.730	77.697	78.183	82.238	75.659
Egenkapital	948	1.091	1.522	1.474	1.069
Minoritetsinteresse	5.000	5.000	5.000	5.889	4.500
Hensatte forpligtelser	2.041	2.054	1.885	2.032	1.564
Langfristede gældsforpligtelser	33.826	34.243	37.390	40.576	44.118
Kortfristede gældsforpligtelser	34.915	35.308	32.386	32.268	24.408
Investering i materielle anlægsaktiver	489	232	341	35	854
Finansiel udvikling					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	5.856	3.451	8.146	352	-1.835
- investeringsaktivitet	-2.415	-488	-250	-1.084	-4.078
- finansieringsaktivitet	-918	-4.107	-4.975	-4.008	-1.124
Årets forskydning i likvider	2.523	-1.144	2.921	-4.740	-7.036
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	2,9	2,9	3,0	3,8	4,2
<i>Resultat før finansielle poster i procent af nettoomsætning</i>					
Afkastningsgrad	3,1	3,0	3,0	4,0	3,9
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
Likviditetsgrad	104,6	103,4	104,6	106,8	112,1
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	1,2	1,4	2,0	1,8	1,4
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	35,0	40,5	63,3	71,2	53,0
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal ansatte	98	98	97	99	89

*) Som følge af koncernetablering pr. 1. januar 2012 omfatter hoved- og nøgletal for 2011 ikke Dansk Revision Mariagerfjord, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet JOKE Randers A/S, datterselskabet Dansk Revision Randers Godkendt Revisionspartnerselskab.

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af årsrapporterne for de omfattede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved konsolideringen foretages eliminering af interne indtægter og udgifter, interne mellemværender samt fortjenester og tab ved dispositioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Ved erhvervelse af dattervirksomheder opgøres andelen af den erhvervede virksomheds indre værdi efter koncernens regnskabspraksis. Nyerhvervede virksomheder medtages i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 virksomheden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt merværdi og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill samt med den forholdsvise andel af årets værdiregulering af investeringen.

Skatter, herunder udskudt skat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der i overensstemmelse med branchekutyme er vurderet til 20 år.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 eller andre driftsomkostninger.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til dagsværdi. Andel af årets resultat og værdiregulering medregnes i resultatopgørelsen. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af dagsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til anskaffelseskursen, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

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

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på opgaven. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på opgaven vil overstige de samlede indtægter på en opgave, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 nominal værdi.

Skyldig skat 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. 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.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt modtagne udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt betalte udbytter.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Note	Resultatopgørelse	Koncern		Moderselskab	
		2015	2014	2015	2014
		DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
	Nettoomsætning	82.084.240	81.646	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-19.595.327	-18.354	-27.637	-11
	Bruttofortjeneste	62.488.913	63.292	-27.637	-11
1	Personaleomkostninger	-56.747.430	-57.378	0	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-3.397.946	-3.583	0	0
	Resultat før finansielle poster	2.343.537	2.331	-27.637	-11
	Resultat og værdiregulering af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.415.764	2.369
	Finansielle indtægter	677.825	663	305.889	433
2	Finansielle omkostninger	-2.546.068	-2.296	-302.958	-420
	Resultat før skat	475.294	698	1.391.058	2.371
3	Skat af årets resultat	-118.207	-169	-319.675	-537
	Årets resultat	357.087	529	1.071.383	1.834
Forslag til resultatdisponering:					
	Udlodning af udbytte			380.000	500
	Overført resultat			691.383	1.334
	Resultatdisponering i alt			1.071.383	1.834

Note	Balance	Koncern		Moderselskab	
		2015	2014	2015	2014
		DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december					
4	Goodwill	35.182.163	35.738	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver	35.182.163	35.738	0	0
5	Indretning af lejede lokaler	415.389	538	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.479.126	2.726	0	0
	Materielle anlægsaktiver	2.894.515	3.264	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	12.049.817	11.134
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50	0	0
	Deposita	2.096.248	2.154	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	2.146.248	2.204	12.049.817	11.134
	Anlægsaktiver i alt	40.222.926	41.206	12.049.817	11.134
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.553.739	12.067	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	11.964.495	11.046	0	0
	Andre tilgodehavender	10.811.648	12.086	10.756.827	12.039
	Periodeafgrænsningsposter	1.070.640	1.230	0	0
	Tilgodehavender	36.400.522	36.429	10.756.827	12.039
	Likvide beholdninger	106.640	61	20.005	20
	Omsætningsaktiver i alt	36.507.162	36.491	10.776.832	12.059
	Aktiver i alt	76.730.088	77.697	22.826.649	23.193

Note	Balance	Koncern		Moderselskab	
		2015	2014	2015	2014
		DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december				
	Virksomhedskapital	555.000	555	555.000	555
	Overført resultat	12.776	36	7.851.633	7.160
	Foreslået udbytte	380.000	500	380.000	500
8	Egenkapital i alt	947.776	1.091	8.786.633	8.215
	Minoritetsinteresser	5.000.000	5.000	0	0
	Hensættelse til udskudt skat	2.041.463	2.054	4.252.423	4.064
	Hensatte forpligtelser	2.041.463	2.054	4.252.423	4.064
	Kreditinstitutter	33.825.691	34.243	0	0
	Medarbejderobligationer	0	0	0	0
9	Langfristede gældsforpligtelser	33.825.691	34.243	0	0
	Kort del af langfristet gæld	2.507.400	3.223	0	0
	Kreditinstitutter	8.735.373	11.213	291.011	888
	Modtagne forudbetalinger	592.782	424	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.377	712	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	9.347.137	10.002
	Skyldig selskabsskat	130.990	0	130.990	0
	Anden gæld	22.857.236	19.736	18.455	23
	Kortfristede gældsforpligtelser	34.915.158	35.308	9.787.593	10.914
	Gælds og hensatte forpligtelser i alt	70.782.312	71.606	14.040.016	14.978
	Passiver i alt	76.730.088	77.697	22.826.649	23.193
10	Hovedaktivitet				
11	Eventualforpligtelser				
12	Leje- og leasingforpligtelser				
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14	Ejerforhold				

Note	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Pengestrømsopgørelse for koncernen		
Årets resultat	357.087	529
Afskrivninger, anlægsaktiver	3.397.946	3.583
Finansielle indtægter	-677.825	-663
Finansielle omkostninger	2.546.068	2.296
Beregnet skat af årets resultat	118.207	169
Reguleringer	5.741.483	5.914
Ændring i tilgodehavender	879.815	-2.670
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	1.102.537	1.840
Ændring i driftskapital	1.982.352	-830
Renteindbetalinger og lignende	677.825	663
Renteudbetalinger og lignende	-2.546.068	-2.296
Rentebetalinger og lignende	-1.868.243	-1.633
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.855.592	3.451
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-2.000.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver	16.800	30
Køb af materielle anlægsaktiver	-489.292	-232
Salg af finansielle anlægsaktiver	57.312	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-287
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.415.180	-488
Ændring i langfristet gæld	-417.661	-3.147
Betalt udbytte	-500.000	-960
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-917.661	-4.107
Ændring i likvider	2.522.751	-1.144
Likvider primo	-11.151.483	-10.007
Likvider ultimo	-8.628.732	-11.151
Ændring i likvider	2.522.751	-1.144

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2015	2014	2015	2014
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger			
Løn og gager	50.306.527	51.051	0	0
Pensioner	3.543.505	3.137	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.897.398	3.189	0	0
Personaleomkostninger i alt	56.747.430	57.378	0	0
Samlet ledelsesvederlag til direktion	400.000	400	0	0
Samlet vederlag til bestyrelse	0	0	0	0
2	Finansielle omkostninger			
Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	280.384	385
Andre finansielle omkostninger	2.546.068	2.296	22.574	35
Finansielle omkostninger i alt	2.546.068	2.296	302.958	420
3	Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	130.990	0	130.990	0
Regulering af udskudt skat	-12.783	169	188.685	537
Skat af årets resultat i alt	118.207	169	319.675	537
4	Goodwill			
Kostpris 1. januar	50.618.885	50.619	0	0
Tilgang i årets løb	2.000.000	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december	52.618.885	50.619	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-14.880.778	-12.350	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-2.555.944	-2.531	0	0
Afskrivninger 31. december	-17.436.722	-14.881	0	0
Goodwill i alt	35.182.163	35.738	0	0

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2015	2014	2015	2014
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
5	Indretning af lejede lokaler			
Kostpris 1. januar	1.227.974	1.166	0	0
Tilgang i årets løb	0	62	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.227.974</u>	<u>1.228</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-689.787	-567	0	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-122.798</u>	<u>-123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-812.585</u>	<u>-690</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Indretning af lejede lokaler i alt	<u>415.389</u>	<u>538</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	9.492.595	9.168	0	0
Tilgang i årets løb	489.292	232	0	0
Afgang i årets løb	<u>-74.000</u>	<u>-186</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>9.907.887</u>	<u>9.493</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.766.757	-5.994	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	57.200	156	0	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-719.204</u>	<u>-929</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-7.428.761</u>	<u>-6.767</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>2.479.126</u>	<u>2.726</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar			<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Kostpris 31. december			<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Værdireguleringer 1. januar			9.134.053	7.461
Årets værdiregulering/resultatandel			1.415.764	2.369
Udbetalt resultatandel			<u>-500.000</u>	<u>-696</u>
Værdireguleringer 31. december			<u>10.049.817</u>	<u>9.134</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt			<u>12.049.817</u>	<u>11.134</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af nom. 28,6% ejerandel af Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab, Randers.

Noter	Koncern		Morderselskab	
	2015	2014	2015	2014
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
8 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	555	7.160	500	8.215
Udbetalt udbytte	0	0	-500	-500
Årets resultat	0	691	380	1.071
Egenkapital ultimo	555	7.851	380	8.787

Selskabskapitalen består af nom. kr. 500.000 A-aktier a kr. 500.000 og nom. kr. 55.000 B-aktier á kr. 1.

9 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år

23.796.000	24.239	0	0
------------	--------	---	---

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive revisionsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed, som ifølge lovgivningen kan udføres af statsautoriserede revisorer.

11 Eventualforpligtelser

Ingen.

12 Leje- og leasingforpligtelser

Datterselskabet har indgået 3 lejemål, der løber frem til udløbet af 2018. Den årlige husleje andrager kr. 4.390.000.

Herudover har datterselskabet indgået i lejeaftale vedrørende kopimaskiner, der løber frem til udgangen af 2017. Den samlede forpligtelse udgør kr. 484.000.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2015	2014	2015	2014
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK

14 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

JCN, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Randers

OS Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Randers

Tost Revision og Rådgivning, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Randers