



Kvist & Jensen, Mariagerfjord, Statsautoriserede Revisorer A/S

Ringvejen 8, 9560 Hadsund

CVR-nr. 29 31 30 75

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2017.

Jørn Velling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Kvist & Jensen, Mariagerfjord, Statsautoriserede Revisorer A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 15. december 2017

Direktion

Jørn Velling

Bestyrelse

Jens Aaen
formand

Anders Flensted Nielsen

Bjarne Nygaard Pedersen

Jørn Velling

Til aktionærerne i Kvist & Jensen, Mariagerfjord, Statsautoriserede Revisorer A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kvist & Jensen, Mariagerfjord, Statsautoriserede Revisorer A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Frederikshavn, den 15. december 2017

BEIERHOLM

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dennis Høyer
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kvist & Jensen, Mariagerfjord, Statsautoriserede Revisorer A/S Ringvejen 8 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 29 31 30 75
	Stiftet: 19. januar 2006
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 10. regnskabsår
Bestyrelse	Jens Aaen, formand Anders Flensted Nielsen Bjarne Nygaard Pedersen Jørn Velling
Direktion	Jørn Velling
Revision	BEIERHOLM Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Jutlander Bank A/S SparNord Bank A/S
Modervirksomhed	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Dattervirksomhed	KJ Administration ApS, Hadsund

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed i overensstemmelse med den til enhver tid gældende lov om godkendte revisorer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.308.545 kr. mod 13.442.324 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.673.208 kr. mod 2.146.134 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det aflagte regnskabsår 2016/17 omfatter en 12 måneders regnskabsperiode mod 17 måneder for sammenligningsåret 2015/16.

Den forventede udvikling

Med virkning fra 1. oktober 2017 er selskabets virksomhed bortforpagtet til Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. For næste regnskabsår 2017/18 forventes en mindre aktivitet og et mindre resultat end det i år opnåede.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Bortset fra ovenstående begivenhed, er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kvist & Jensen, Mariagerfjord, Statsautoriserede Revisorer A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsåret 2016/17 omfatter en almindelig 12 måneders regnskabsperiode modsat sammenligningsåret som er på 17 måneder.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Vurdering af brugstiden for goodwill er foretaget med baggrund i ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Der er tale om en stabil branche - revisions- og rådgivningsvirksomhed - hvorfor en brugstid for goodwill på 10 år vurderes retvisende.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kvist & Jensen, Mariagerfjord, Statsautoriserede Revisorer A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2016 - 30/9 2017	1/5 2015 - 30/9 2016
Bruttofortjeneste	9.308.545	13.442.324
2 Personaleomkostninger	-7.005.617	-10.100.694
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-408.687	-692.103
Driftsresultat	1.894.241	2.649.527
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	156.474	108.532
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9.236
Andre finansielle indtægter	57.420	123
3 Andre finansielle omkostninger	-7.421	-55.531
Resultat før skat	2.100.714	2.711.887
Skat af årets resultat	-427.506	-565.753
Årets resultat	1.673.208	2.146.134
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	156.474	108.532
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	37.602
Disponeret fra overført resultat	-483.266	0
Disponeret i alt	1.673.208	2.146.134

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	1.961.545	2.292.001
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.961.545</u>	<u>2.292.001</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	388.545	398.041
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>388.545</u>	<u>398.041</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	187.920	206.446
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>187.920</u>	<u>206.446</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.538.010</u>	<u>2.896.488</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	10.000
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.202.764	2.178.705
Igangværende arbejder for fremmed regning	643.871	772.110
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.278.063	7.939
Andre tilgodehavender	46.002	48.228
Periodeafgrænsningsposter	42.698	0
Tilgodehavender i alt	<u>4.213.398</u>	<u>3.006.982</u>
Likvide beholdninger	680.905	2.632.873
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.894.303</u>	<u>5.649.855</u>
Aktiver i alt	<u>7.432.313</u>	<u>8.546.343</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	833.000	833.000
6 Overkurs ved emission	0	1.750.125
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	45.920	64.446
8 Overført resultat	1.784.415	342.555
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	4.663.335	4.990.126
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	541.703	574.877
Hensatte forpligtelser i alt	541.703	574.877
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.142	48.105
Gæld til tilknyttede virksomheder	24.710	324.723
Selskabsskat	460.680	868.384
Anden gæld	1.466.743	1.740.128
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.227.275	2.981.340
Gældsforpligtelser i alt	2.227.275	2.981.340
Passiver i alt	7.432.313	8.546.343

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	1/10 2016 - 30/9 2017	1/5 2015 - 30/9 2016
1. Efterfølgende begivenheder		
Med virkning fra 1. oktober 2017 er selskabets virksomhed bortforpagtet til Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. For næste regnskabsår 2017/18 forventes en mindre aktivitet og et mindre resultat end det i år opnåede.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.679.074	8.428.192
Pensioner	889.232	1.141.429
Andre omkostninger til social sikring	48.943	83.811
Personaleomkostninger i øvrigt	388.368	447.262
	<u>7.005.617</u>	<u>10.100.694</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>16</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	5.131
Andre renteomkostninger	7.421	50.400
	<u>7.421</u>	<u>55.531</u>

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2016	142.000	142.000
Kostpris 30. september 2017	142.000	142.000
Opskrivninger 1. oktober 2016	136.675	133.014
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	170.683	128.661
Udbytte	-175.000	-125.000
Opskrivninger 30. september 2017	132.358	136.675
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2016	-72.229	-52.100
Årets afskrivninger på goodwill	-14.209	-20.129
Afskrivninger på goodwill 30. september 2017	-86.438	-72.229
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	187.920	206.446
I regnskabsposten indgår goodwill med	55.655	69.864
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
KJ Administration ApS	Hadsund	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	833.000	510.000
Kontant kapitaludvidelse	0	323.000
	833.000	833.000
Aktiekapitalen består af 833.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. I 2015/16 er der tegnet 323.000 aktier a 1 kr.		
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. oktober 2016	1.750.125	0
Ovf. til konto for overført resultat	-1.750.125	1.750.125
	0	1.750.125

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016	64.446	80.914
Resultatandel	170.683	128.661
Udloddet udbytte	-175.000	-125.000
Årets afskrivning, koncerngoodwill	<u>-14.209</u>	<u>-20.129</u>
	<u>45.920</u>	<u>64.446</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	342.556	179.953
Årets overførte overskud eller underskud	-483.266	37.602
Overført fra "overkurs ved emission"	1.750.125	0
Udbytte fra datterselskab	<u>175.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>1.784.415</u>	<u>342.555</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2016	2.000.000	816.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-816.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogle former for sikkerheder eller pantsætninger.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået en 10 årig uopsigelig lejekontrakt på nyrenoveret ejendom på Ringvejen. Lejekontrakten er uopsigelig frem til ultimo 2022. Den årlige normal leje andrager ca. t.kr. 350.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet A/S, CVR-nr. 30905164 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.