

**WILLADS & VIBE-HASTRUP  
Godkendte Revisorer ApS  
Trækbanen 8 - 3000 Helsingør.**

---

**CVR-nr. 29 61 96 70**

**ÅRSRAPPORT FOR 2015  
( 10. regnskabsår )**

**Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 2/5 2016**

  
**Dirigent.**

## INDHOLDSFORTEGNELSE.

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Ledelsesberetning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance:	
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Noter.....	10 - 11

**SELSKABSOPLYSNINGER.**

**SELSKABET:** Willads & Vibe-Hastrup  
Godkendte Revisorer ApS  
Trækbanen 8  
3000 Helsingør

CVR-nr. 29 61 96 70

**DIREKTION:** Peter Willads  
Jan Vibe-Hastrup  
Christian Vesth

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Willads & Vibe-Hastrup, Godkendte Revisorer ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer at betingelserne for at kunne fravælge revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 2. maj 2016.

DIREKTION:



Jan Vibe-Hastrup

Peter Willads



Christian Vesth

## LEDELSESBERETNING.

### Selskabets hovedaktiviteter.

Selskabets aktiviteter har bestået i at drive revisionsvirksomhed og hermed beslægtede ydelser.

### Udvikling i regnskabsåret.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 619.348 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 869.348.

### Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.**

### **Generelt.**

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Udarbejdelsen af årsrapporten er foretaget efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

### **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 og nedskrivninger.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN.**

### **Nettoomsætning.**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse (produktionsprincippet).

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger.**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Andre eksterne omkostninger.**

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

**Personaleomkostninger.**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

**Finansielle poster.**

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

**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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

**BALANCEN.****Immaterielle anlægsaktiver.**

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

**Materielle anlægsaktiver.**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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	3-10 år	0-20%

Småanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver.**

Huslejedepositum måles til amortiseret kostpris.

**Tilgodehavender.**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder.**

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af aconto faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte.**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

**Gældsforpligtelser**

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

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



**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER.**

NOTE:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Bruttofortjeneste.....	5.379.751	5.535.592
2. Personaleomkostninger.....	-4.425.182	-4.476.841
3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.....	<u>-96.494</u>	<u>-128.188</u>
<b><u>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....</u></b>	<b>858.075</b>	<b>930.563</b>
Finansielle indtægter, tilknyttede- og associerede virksomheder.....	0	5.275
Finansielle indtægter.....	7.144	1.090
Finansielle omkostninger, tilknyttede- og associerede virksomheder.....	-33.430	-10.540
Finansielle omkostninger.....	<u>-23.000</u>	<u>-75.819</u>
<b><u>RESULTAT FØR SKAT.....</u></b>	<b>808.789</b>	<b>850.569</b>
4. Skat af årets resultat.....	<u>-189.441</u>	<u>-206.238</u>
<b><u>ÅRETS RESULTAT.....</u></b>	<b><u>619.348</u></b>	<b><u>644.331</u></b>

**RESULTATDISPONERING:**

Foreslås anvendt således:		
Afsat til udbytte.....	619.348	1.557.577
Overført til næste år.....	<u>0</u>	<u>-913.246</u>
	<b><u>619.348</u></b>	<b><u>644.331</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER.**NOTE:

		<b><u>AKTIVER.</u></b>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>ANLÆGSAKTIVER:</u></b>			
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:			
3.	Goodwill.....	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:			
3.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>297.172</u>	<u>328.666</u>
		<u>297.172</u>	<u>328.666</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:			
	Huslejedepositum.....	<u>94.533</u>	<u>89.106</u>
	<b><u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u></b> .....	<u>391.705</u>	<u>417.772</u>
<b><u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u></b>			
TILGODEHAVENDER:			
	Tilgodehavender fra salg.....	530.047	1.092.547
	Igangværende arbejder.....	1.000.000	800.000
	Selskabsskat.....	87.785	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	173.791
	Periodeafgrænsningsposter.....	<u>89.760</u>	<u>46.976</u>
		<u>1.707.592</u>	<u>2.113.314</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	<u>506.714</u>	<u>746.791</u>
	<b><u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u></b> .....	<u>2.214.306</u>	<u>2.860.105</u>
	<b><u>AKTIVER I ALT</u></b> .....	<u>2.606.011</u>	<u>3.277.877</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER.**NOTE:

		<b><u>PASSIVER.</u></b>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>EGENKAPITAL:</u></b>			
5.	INDSKUDSKAPITAL.....	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET.....	<u>619.348</u>	<u>1.557.577</u>
6.	OVERFØRT OVERSKUD.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>EGENKAPITAL</u></b> .....	<u>869.348</u>	<u>1.807.577</u>
<b><u>HENSATTE FORPLIGTELSER:</u></b>			
7.	Hensættelse til udskudt skat.....	<u>140.014</u>	<u>112.788</u>
<b><u>GÆLDSFORPLIGTELSER:</u></b>			
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.153	48.295
	Gæld til tilknyttede og associerede virksomheder.....	455.550	87.022
	Selskabsskat.....	0	24.000
	Anden gæld.....	<u>1.120.946</u>	<u>1.198.195</u>
		<u>1.596.649</u>	<u>1.357.512</u>
	<b><u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u></b> .....	<u>1.596.649</u>	<u>1.357.512</u>
	<b><u>PASSIVER I ALT</u></b> .....	<u>2.606.011</u>	<u>3.277.877</u>
8.	Sikkerhedsstillelser.		
9.	Eventualforpligtelser.		

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN.**

**NOTE 1: Bruttofortjeneste.**

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn i henhold til årsregnskabslovens § 32 sammendraget visse poster i resultatopgørelsen til bruttofortjeneste.

**NOTE 2: Personaleomkostninger.**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gager og lønninger.....	4.268.898	4.323.443
Pensionsbidrag.....	112.000	108.000
Andre omkostninger til social sikring.....	44.284	45.398
	<u>4.425.182</u>	<u>4.476.841</u>

**NOTE 3: Immaterielle og materielle anlægsaktiver.**

	<u>Goodwill</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Samlet anskaffelsessum primo.....	3.242.000	991.160	4.233.160
Tilgang i året.....	0	235.000	235.000
Afgang i året.....	0	547.851	547.851
	<u>3.242.000</u>	<u>678.309</u>	<u>3.920.309</u>
Af- og nedskrivninger primo.....	3.242.000	662.494	3.904.494
Af- og nedskrivninger på solgte/udgåede aktiver.....	0	377.851	377.851
Af- og nedskrivninger i året.....	0	96.494	96.494
	<u>3.242.000</u>	<u>0</u>	<u>3.623.137</u>
Samlet af- og nedskrivning ultimo.....	<u>3.242.000</u>	<u>381.137</u>	<u>3.623.137</u>
<b><u>Bogført værdi ultimo</u></b> .....	<u>0</u>	<u>297.172</u>	<u>297.172</u>

**NOTE 4: Skat af årets resultat.**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Skat af årets indkomst.....	162.215	213.465
Sambeskatningsbidrag.....	0	10.535
Regulering af udskudt skat.....	27.226	-17.762
Regulering af tidligere års skat.....	0	0
	<u>189.441</u>	<u>206.238</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>NOTE 5: Indskudskapital.</u></b>		
Anpartskapital primo.....	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Anpartskapital ultimo.....	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>250.000</u></u>
<b><u>NOTE 6: Overført overskud.</u></b>		
Saldo primo.....	0	913.246
Overført af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>-913.246</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**NOTE 7: Udskudt skat.**

Udskudt skat vedrører igangværende arbejder og andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

**NOTE 8: Sikkerhedsstillelser.**

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med banken er der udstedt løsøre-pantebreve på hhv. kr. 600.000 og kr. 160.000 i driftsmateriel- og inventar, lejemål, bil og goodwill.

**NOTE 9: Eventualforpligtelser.****Hæftelse for selskabsskatter m.v. i forbindelse med sambeskatning:**

Selskabet er i først del af regnskabsåret sambeskattet med moderselskabet Tit Holding ApS. Selskabet hæfter subsidiært og begrænset i forhold til ejerandelen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.