

ONE REVISION VEST STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Frichsvej 19
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Kuno Hesel

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ONE REVISION VEST STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Frichsvej 19
8600 Silkeborg

e-mailadresse: kuh@onerevision.dk

CVR-nr: 29973393

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for One Revision Vest Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30/05/2017

Direktion

Kuno Hesel

Bestyrelse

Torben Pedersen

Per Jensen

Kuno Hesel

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision som værende opfyldt, hvorfor det er besluttet at årsrapporten fremover ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være moderselskab for dets associerede selskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. januar 2016 solgt sin driftsaktivitet til det associerede selskab One Revision Statsautoriseret revisionspartnerselskab.

Årets resultat udgør 446 tkr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for One Revision Vest Statsautoriseret Revisionspartnerselskab for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 eller 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter honorararbejde indregnet til salgspris i takt med at arbejdet er udført.

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

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.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der beregnes og afsættes ikke udskudt og aktuel skat, idet skatter indgår i partnernes personlige indkomstforhold.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgspris på balancedagen, med fradrag af acontofakturering samt op- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på general-forsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		547.701	950.202
Personaleomkostninger	1	0	-846.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-105.600	-39.374
Resultat af ordinær primær drift		442.101	64.639
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		50.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-45.829	-31.390
Ordinært resultat før skat		446.272	33.249
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		446.272	33.249
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		50.000	0
Overført resultat		-3.728	33.249
I alt		446.272	33.249

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		1.728.321	1.713.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.728.321	1.713.917
Kapitalandele i associerede virksomheder		200.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		200.000	0
Anlægsaktiver i alt		1.928.321	1.713.917
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	542.573
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	1.126.293
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		578.682	0
Andre tilgodehavender		27.000	1.718.556
Tilgodehavender i alt		605.682	3.387.422
Likvide beholdninger		0	126
Omsætningsaktiver i alt		605.682	3.387.548
Aktiver i alt		2.534.003	5.101.465

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		50.000	0
Overført resultat		761.449	765.176
Egenkapital i alt		1.311.449	1.265.176
Gæld til banker		792.073	1.608.179
Gæld til associerede virksomheder		0	16.375
Langfristede gældsforpligtelser i alt		792.073	1.624.554
Gæld til banker		0	1.310.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	14.789
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	84.607
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		430.481	802.310
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		430.481	2.211.735
Gældsforpligtelser i alt		1.222.554	3.836.289
Passiver i alt		2.534.003	5.101.465

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	0	765.177	0	1.265.177
Betalt udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	50.000	-3.728	400.000	446.272
Egenkapital, ultimo	500.000	50.000	761.449	0	1.311.449

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	0	821.809
Pensionsbidrag	0	48.509
Andre omkostninger til social sikring, inkl. refusioner	0	-24.129
	<u>0</u>	<u>846.189</u>
Antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>7</u>

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på nom. 2.000 tkr. med pant i goodwill, materielle anlægsaktiver, debitorer, igangværende arbejder mv.