

ONE REVISION VEST STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Roskildevej 17
7441 Bording

Årsrapport
1. oktober 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/06/2016

Kuno Hesel

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ONE REVISION VEST STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Roskildevej 17

7441 Bording

e-mailadresse: kuh@onerevision.dk

CVR-nr: 29973393

Regnskabsår: 01/10/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 06/06/2016

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.

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. oktober 2015 - 31. december 2015 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.

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.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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:

Indretning af lejede lokaler: 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 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 afskrivninger.

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 nominel 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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		950.202	6.341.489
Personaleomkostninger	1	-846.189	-5.202.577
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.374	-199.564
Resultat af ordinær primær drift		64.639	939.348
Andre finansielle indtægter		0	96.254
Øvrige finansielle omkostninger		-31.390	-221.525
Ordinært resultat før skat		33.249	814.077
Årets resultat		33.249	814.077
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		33.249	814.077
I alt		33.249	814.077

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		1.713.917	2.552.792
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.713.917	2.552.792
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	25.442
Materielle anlægsaktiver i alt		0	25.442
Anlægsaktiver i alt		1.713.917	2.578.234
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		542.573	1.466.557
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.126.293	1.588.587
Andre tilgodehavender		1.718.556	155.990
Tilgodehavender i alt		3.387.422	3.211.134
Likvide beholdninger		126	126
Omsætningsaktiver i alt		3.387.548	3.211.260
Aktiver i alt		5.101.465	5.789.494

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		765.176	1.164.102
Egenkapital i alt	2	1.265.176	1.664.102
Gæld til banker		1.608.179	1.681.565
Gæld til associerede virksomheder		16.375	121.879
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.624.554	1.803.444
Gæld til banker		1.310.029	1.046.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.789	159.849
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		84.607	84.607
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		802.310	1.030.923
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.211.735	2.321.948
Gældsforpligtelser i alt		3.836.289	4.125.392
Passiver i alt		5.101.465	5.789.494

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	821.809	4.647.911
Pensionsbidrag	48.509	271.078
Andre omkostninger til social sikring, inkl. refusioner	-24.129	283.589
	846.189	5.202.578

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	1.164.103	1.664.103
Årets resultat	0	33.249	33.249
Acontoudbytte i regnskabsåret	0	-432.176	-432.176
Egenkapital ultimo	500.000	765.176	1.265.176

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Bankgæld	1.608.179	140.000	1.468.179	750.000
Gældsbreve	16.375	16.375	0	0
	1.624.554	156.375	1.468.079	750.000

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er drift af revisionsvirksomhed.

5. 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.