

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

**Kallermann Revision A/S -  
statsautoriseret  
revisionsfirma**

Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

**CVR-nr. 30 19 52 64**

**Årsrapport 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

4/10-18 

Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 2017/18	10
Balance pr. 31. august 2018	11 - 12
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	13
Noter	14 - 15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64
	Stiftelsesdato: 10. januar 2007
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsperiode: 1. september 2017 - 31. august 2018
<b>Bestyrelse</b>	Leif Lindén, formand Dorte Bjerregaard Peter Kallermann Frantz Slisz
<b>Direktion</b>	Peter Kallermann
<b>Revisor</b>	Schwartz, Pio & Co. Statsautoriseret revisionspartnerselskab Lyngby Hovedgade 41, 1. sal 2800 Kongens Lyngby
	CVR-nr.: 31 93 35 95

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 for Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 28. september 2018

Direktion

  
Peter Kallermann

Bestyrelse

  
Leif Lindén  
formand

  
Dorte Bjerregaard

  
Peter Kallermann

  
Frantz Slisz

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 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 for 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.

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

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

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.

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.

Kgs. Lyngby, den 28. september 2018

**Schwartz • Pio & Co**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 93 35 95

Claus Pio

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne30263

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at udføre revision, rådgivning og regnskabsmæssig assistance.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 1.661.155 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 2.375.616 kr. pr. 31. august 2018.

Selskabets udvikling i omsætning og resultat har været tilfredsstillende. Udviklingen forventes at fortsætte i regnskabsåret 2018/19.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning opgøres efter produktionsprincippet og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Moderselskabet Abbey Road Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år, da der er tale om en solid kundebase.

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 afskrivninger ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris, men nedskrives til indre værdi ved varig værdiforringelse.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontaktkomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontaktkomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, 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 kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Selskabsskat 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>14.825.577</b>	<b>14.422.563</b>
Personaleomkostninger	1	-12.362.690	-12.058.254
Af- og nedskrivninger		-281.107	-281.907
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>2.181.780</b>	<b>2.082.402</b>
Finansielle indtægter		0	792
Finansielle omkostninger		-51.024	-80.543
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>2.130.756</b>	<b>2.002.651</b>
Skat af årets resultat	2	-469.601	-445.942
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1.661.155</b>	<b>1.556.709</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Udbytte		1.660.000	1.550.000
Overført resultat		1.155	6.709
		<b>1.661.155</b>	<b>1.556.709</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. AUGUST 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		2.216.198	2.338.574
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>2.216.198</b>	<b>2.338.574</b>
Kunst		50.000	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.107	15.428
Indretning af lejede lokaler		27.180	47.940
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<b>80.287</b>	<b>113.368</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	80.000
Deposita		169.960	169.960
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	5	<b>249.960</b>	<b>249.960</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>2.546.445</b>	<b>2.701.902</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.424.299	2.982.237
Igangværende arbejder	6	1.790.803	1.818.139
Andre tilgodehavender		16.357	16.357
Periodeafgrænsningsposter		78.901	74.466
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>4.310.360</b>	<b>4.891.199</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.494.345</b>	<b>777.112</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>5.804.705</b>	<b>5.668.311</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>8.351.150</b>	<b>8.370.213</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. AUGUST 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		694.445	694.445
Overført resultat		21.171	20.016
Udbytte		1.660.000	1.550.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>2.375.616</b>	<b>2.264.461</b>
Udskudt skat		656.000	712.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>656.000</b>	<b>712.000</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		73.722	534.547
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		441.647	426.046
Anden gæld		4.800.488	4.426.379
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.677	6.780
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.319.534</b>	<b>5.393.752</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>5.319.534</b>	<b>5.393.752</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>8.351.150</b>	<b>8.370.213</b>
Nærtstående parter	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerskab	10		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	I alt kr.
Primo	694.445	20.016	1.550.000	2.264.461
Udloddet udbytte	0	0	-1.550.000	-1.550.000
Overført via resultatdisponeringen	0	1.155	1.660.000	1.661.155
<b>Ultimo</b>	<b>694.445</b>	<b>21.171</b>	<b>1.660.000</b>	<b>2.375.616</b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	11.401.384	10.857.392
Pensioner	1.163.049	1.130.181
Omkostninger til social sikring	189.707	172.311
Refusioner	-433.774	-195.925
Andre personaleomkostninger	42.324	94.295
<b>Personaleomkostninger</b>	<u><b>12.362.690</b></u>	<u><b>12.058.254</b></u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>25</u>	<u>25</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	525.601	491.942
Ændring i udskudt skat	-56.000	-46.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><b>469.601</b></u>	<u><b>445.942</b></u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill:</b>		
Kostpris, primo	4.897.700	4.897.700
Tilgang	125.650	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u><b>5.023.350</b></u>	<u><b>4.897.700</b></u>
Af- og nedskrivninger, primo	-2.559.126	-2.314.241
Afskrivninger	-248.026	-244.885
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-2.807.152</b></u>	<u><b>-2.559.126</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u><b>2.216.198</b></u>	<u><b>2.338.574</b></u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Kunst:</b>		
Kostpris, primo	50.000	50.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	755.879	755.879
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u><b>755.879</b></u>	<u><b>755.879</b></u>
Af- og nedskrivninger, primo	-740.451	-724.189
Afskrivninger	-12.321	-16.262
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-752.772</b></u>	<u><b>-740.451</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u><b>3.107</b></u>	<u><b>15.428</b></u>



**ÅRSREGNSKAB****NOTER**

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>4. Materielle anlægsaktiver, fortsat</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler:</b>		
Kostpris, primo	790.203	790.203
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>790.203</b>	<b>790.203</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-742.263	-721.503
Afskrivninger	-20.760	-20.760
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-763.023</b>	<b>-742.263</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>27.180</b>	<b>47.940</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</b>		
Kostpris, primo	80.000	80.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

**6. Igangværende arbejder**

I de igangværende arbejder er modregnet a'conto betalinger fra kunder på 0 kr.

**7. Nærtstående parter****Dattervirksomhed:**

Virksomhedens CVR-nr.: 35 03 28 43

Virksomhedens navn: Cambiara ApS

Virksomhedens hjemsted: Helsingør

Ejerandel

100,00%      100,00%

Egenkapital

80.000      80.000

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabets bankforbindelse har afgivet garanti på 200.000 kr. overfor udlejer af kontorlokalerne.

Selskabet har leasingforpligtelser på i alt 103.000 kr. inden for de næste 48 måneder.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**10. Ejerskab**

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

Abbey Road Holding ApS, Helsingør

Siraja Holding ApS, Helsingør

Losa IVS, Helsingør