



**Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS**  
Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8660 Skanderborg · Tlf. 86 52 12 11 · Fax 86 52 18 43  
dk@samrev.dk · www.samrev.dk · CVR 30 60 72 36

---

*Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS*  
*Godthåbsvej 23-25*  
*8660 Skanderborg*

*CVR-nr: 30 60 72 36*

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/11 2016

Dorte Kristiansen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
----------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	4
--------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 10/11 2016

### Direktion

  
Dorthe Kristiansen

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS Godthåbsvej 23-25 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 30 60 72 36 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Dorthe Kristiansen
<b>Ejerforhold</b>	Miktro ApS, Voldgade 64, 8700 Horsens
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at drive virksomhed med revision og erklæringsafgivelse samt rådgivning og assistance, der naturligt ligger inden for registrerede revisionsvirksomheders arbejdsområder og er omfattet af selskabets kompetence.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen løbende. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Miktro ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

I henhold til årsregnskabslovens § 53 stk. 2 litra c, skal det oplyses at dette begrundes i ønsket om et retvisende billede. Goodwill vedr. opkøb af virksomhed. Denne goodwill er vurderet at have en længere levetid.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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	3-5 år	0

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.573.606</b>	<b>1.674.588</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.370.985	-1.383.105
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-78.708	-163.841
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>123.913</b>	<b>127.642</b>
Andre finansielle indtægter .....	2.277	-74
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	8.931	6.544
Andre finansielle omkostninger.....	-52.774	-73.159
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>82.347</b>	<b>60.953</b>
2 Skat af årets resultat .....	-18.904	-17.299
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>63.443</b>	<b>43.654</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	63.443	43.654
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>63.443</b>	<b>43.654</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015
Goodwill .....	205.267	271.135
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>205.267</b>	<b>271.135</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	102.628	115.471
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>102.628</b>	<b>115.471</b>
Deposita .....	69.800	81.824
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>69.800</b>	<b>81.824</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>377.695</b>	<b>468.430</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	24.391	301.424
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	459.939	405.363
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	255.756	196.088
Andre tilgodehavender .....	0	2.091
Periodeafgrænsningsposter .....	28.028	57.660
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>768.114</b>	<b>962.626</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>768.114</b>	<b>962.626</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.145.809</b>	<b>1.431.056</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital .....	150.000	150.000
Overført resultat.....	65.818	2.375
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>215.818</b>	<b>152.375</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	72.606	53.702
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>72.606</b>	<b>53.702</b>
Kreditinstitutter .....	170.284	271.092
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>170.284</b>	<b>271.092</b>
Kreditinstitutter .....	37.492	374.688
Anden gæld .....	648.370	572.298
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.239	6.901
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>687.101</b>	<b>953.887</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>857.385</b>	<b>1.224.979</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.145.809</b>	<b>1.431.056</b>

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger .....		1.177.839	1.175.042
Pensioner .....		150.393	163.320
Andre omkostninger til social sikring .....		42.753	44.743
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>		<b>1.370.985</b>	<b>1.383.105</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat.....		18.904	17.299
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>		<b>18.904</b>	<b>17.299</b>
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	150.000	0	150.000
Overført resultat.....	2.375	63.443	65.818
	<b>152.375</b>	<b>63.443</b>	<b>215.818</b>

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med Miktro ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.

Leasingforpligtelse udgør kr. 34.218.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerheder overfor 3. mand.