

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S

Fændediget 13, 4600 Køge

CVR-nr. 30 82 19 63

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. oktober 2016.



Søren Windahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 14. september 2016

Direktion

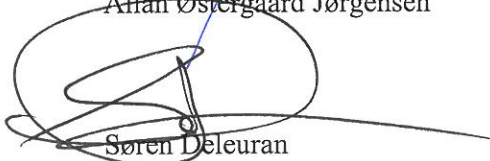

Søren Windahl

Bestyrelse


Allan Østergaard Jørgensen


Jørgen Jørgensen


Søren Windahl


Søren Deleuran

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S

Vi har revideret årsregnskabet for GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 21. september 2016

CSH Revision

CVR-nr. 26 73 30 65

Christian Smith Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge Telefon: 56655252 Telefax: 56659452 Hjemmeside: www.glb.dk CVR-nr.: 30 82 19 63 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. regnskabsår
Bestyrelse	Allan Østergaard Jørgensen Jørgen Jørgensen Søren Windahl Søren Deleuran
Direktion	Søren Windahl
Revision	CSH Revision

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 20 år. Den økonomiske brugstid er fastsat på baggrund af den stabile kundeportefølje og markedspolition samt lange indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-8 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris, idet dagsværdi ikke kan beregnes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Egne aktier

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne aktier indregnes i overført resultat under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	22.061.143	23.939.077
2 Personaleomkostninger	-18.498.407	-20.291.036
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.430.507	-1.404.023
Driftsresultat	2.132.229	2.244.018
Andre finansielle indtægter	333	142.002
Andre finansielle omkostninger	-655.151	-685.638
Resultat før skat	1.477.411	1.700.382
3 Skat af årets resultat	-331.700	-317.300
Årets resultat	1.145.711	1.383.082
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.250.000	500.000
Overføres til overført resultat	0	883.082
Disponeret fra overført resultat	-104.289	0
Disponeret i alt	1.145.711	1.383.082

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	11.623.258	12.601.494
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>11.623.258</u>	<u>12.601.494</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	875.969	1.205.521
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>875.969</u>	<u>1.205.521</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	400.000	400.000
Andre tilgodehavender	1.030.280	1.005.188
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.430.280</u>	<u>1.405.188</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.929.507</u>	<u>15.212.203</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.411.503	5.333.371
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	9.454.156	10.411.555
Andre tilgodehavender	85.053	172.396
Periodeafgrænsningsposter	254.410	254.614
Tilgodehavender i alt	<u>14.205.122</u>	<u>16.171.936</u>
Likvide beholdninger	12.446	4.466
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.217.568</u>	<u>16.176.402</u>
Aktiver i alt	<u>28.147.075</u>	<u>31.388.605</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
7	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
8	Overført resultat	2.158.454	2.162.743
	Egenkapital i alt	3.158.454	3.162.743
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.721.300	1.389.600
	Hensatte forpligtelser i alt	1.721.300	1.389.600
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	5.265.000	5.782.958
9	Gæld til pengeinstitutter	3.525.967	3.850.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.790.967	9.632.958
	Kortfristet del af langfristet gæld	987.973	1.021.206
	Gæld til pengeinstitutter	2.911.209	7.200.882
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.486	270.856
	Selskabsskat	32.078	32.078
	Anden gæld	9.132.608	8.178.282
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.250.000	500.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.476.354	17.203.304
	Gældsforpligtelser i alt	23.267.321	26.836.262
	Passiver i alt	28.147.075	31.388.605
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			
12 Nærtstående parter			

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af revisionsvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.923.255	17.540.152
Pensioner	1.640.514	1.691.883
Andre omkostninger til social sikring	252.477	276.263
Personaleomkostninger i øvrigt	682.161	782.738
	<u>18.498.407</u>	<u>20.291.036</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>33</u>	<u>36</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>331.700</u>	<u>317.300</u>
	<u>331.700</u>	<u>317.300</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		kr.
Kostpris 1. juli 2015		<u>19.564.730</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>19.564.730</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		6.963.236
Årets afskrivninger		<u>978.236</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>7.941.472</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>11.623.258</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2015		3.647.023
Tilgang		<u>122.719</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>3.769.742</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		2.441.501
Årets afskrivninger		<u>452.272</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>2.893.773</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>875.969</u>

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	9.576.858	11.273.555
Modtagne acontobetalinge	<u>-122.702</u>	<u>-862.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>9.454.156</u>	<u>10.411.555</u>

7. Aktiekapital

Aktiekapital 1. juli 2015	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Aktiekapitalen består af 5 aktier a 200.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	2.162.743	2.917.949
Årets overførte overskud eller underskud	-104.289	883.082
Køb af egne kapitalandele	0	-1.638.288
Udbytte egne kapitalandele	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.158.454</u>	<u>2.162.743</u>

Selskabet har i regnskabsåret 2014/15 købt egne aktier nom. kr. 200.000 (1 stk) svarende til 20% for kr. 1.638.288. Beholdningen er uændret ultimo regnskabsåret. Aktien er købt idet en aktionær ønskede at sælge denne.

Noter

9. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2016 kr.	Gæld i alt 30/6 2015 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	427.365	0	5.692.365	6.082.958
Gæld til pengeinstitutter	560.608	1.160.184	4.086.575	4.571.206
	<u>987.973</u>	<u>1.160.184</u>	<u>9.778.940</u>	<u>10.654.164</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Eventualposter

Operational leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 41 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 måneder og en samlet restleasingydelse på 44 t.kr.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

JJ II Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Skovbrynet 69, 2880 Bagsværd

Picus Holding Statsautoriserede Revisorer ApS, Glæisersvej 41, 4600 Køge

Clupeidae Holding Statsautoriserede Revisionsanpartsselskab, Ingemannsvej 2, 4600 Køge

AØJ Holding II Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Højgårdsvej 19, 4683 Rønnede

GLB Revision Statsautoriseret Revisorer A/S (egne aktier), Fændediget 13, 4600 Køge