

# **REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED**

Søndergade 1, 2 th  
8620 Kjellerup

Årsrapport  
1. august 2015 - 31. juli 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**05/12/2016**

---

**Ib Rohde**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED  
Søndergade 1, 2 th  
8620 Kjellerup

CVR-nr: 30905652  
Regnskabsår: 01/08/2015 - 31/07/2016

**Revisor** REVISIONRY GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
Skanderborgvej 27  
8680 Ry  
DK Danmark  
CVR-nr: 26267439  
P-enhed: 1004377142

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for selskabet Revisionsaktieselskab Ib Rohde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 28/11/2016

## Direktion

Ib Rohde

## Bestyrelse

Ib Rohde

Lone Rohde

Heinrich Christian Siggaard Bornhøft  
formand

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen at selskabets årsregnskab fremover ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, 28/11/2016

Niels Jørn Jeppesen  
registreret revisor  
REVISIONRY GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 26267439

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

## **Resultatopgørelse**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## **Nettoomsætning**

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

## **Periodisering af indtægter og omkostninger**

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset fakturerings tidspunktet.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer. Endvidere indgår rentetillæg og – fradrag vedrørende selskabsskat.

## **Selskabsskat og udskudt skat**

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.

## BALANCEN

### ANLÆGSAKTIVER

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er til vedvarende brug og forringes formentlig ikke så længe omsætningen holder sig på nuværende niveau. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 15 år

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

### OMSÆTNINGSAKTIVER

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Selskabets beholdning af danske værdipapirer måles til dagsværdi.

#### Varebeholdninger

Magasinvarer værdiansættes til anslået kostpris.

#### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde værdiansættes til kostpris med tillæg af a'c avance og indgår således med samme avance som udfaktureret arbejde.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

### PASSIVER

#### Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes ikke som en gældsforpligtelse og indgår derfor i egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser er indregnet ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I de efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.



# Resultatopgørelse 1. aug 2015 - 31. jul 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.535.020</b>	<b>3.456.459</b>
Lønninger .....		-2.444.425	-2.313.560
Pensioner .....		-331.868	-322.129
Andre omkostninger til social sikring .....		-68.985	-72.480
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-376.416	-361.483
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>313.326</b>	<b>386.807</b>
Andre finansielle indtægter .....		25.153	33.023
Øvrige finansielle omkostninger .....		-188.057	-287.393
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>150.422</b>	<b>132.437</b>
Skat af årets resultat .....		-38.000	-24.242
<b>Årets resultat .....</b>		<b>112.422</b>	<b>108.195</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	100.000
Overført resultat .....		12.422	8.195
<b>I alt .....</b>		<b>112.422</b>	<b>108.195</b>

# Balance 31. juli 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		1.577.000	1.823.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.577.000</b>	<b>1.823.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		562.957	664.933
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>562.957</b>	<b>664.933</b>
Andre tilgodehavender .....		59.284	3.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>59.284</b>	<b>3.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.199.241</b>	<b>2.491.333</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		30.142	34.700
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>30.142</b>	<b>34.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.717.219	1.499.674
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.076.362	953.560
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	80.059
Tilgodehavende skat .....		80.858	80.858
Andre tilgodehavender .....		10.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		110.115	82.166
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.994.554</b>	<b>2.696.317</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		532	622
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>532</b>	<b>622</b>
Likvide beholdninger .....		66	2
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.025.294</b>	<b>2.731.641</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.224.535</b>	<b>5.222.974</b>

# Balance 31. juli 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		29.826	17.404
Forslag til udbytte .....		100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>629.826</b>	<b>617.404</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		199.000	161.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>199.000</b>	<b>161.000</b>
Gæld til banker .....		2.210.840	1.960.840
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>2.210.840</b>	<b>1.960.840</b>
Gæld til banker .....		985.490	1.342.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		45.940	7.714
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		107.303	163.750
Skyldig selskabsskat .....		0	12.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.046.136	957.476
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.184.869</b>	<b>2.483.730</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.395.709</b>	<b>4.444.570</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.224.535</b>	<b>5.222.974</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. aug 2015 - 31. jul 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	500.000	17.404	100.000	617.404
Betalt udbytte .....			-100.000	-100.000
Årets resultat .....		12.422	100.000	112.422
Egenkapital, ultimo .....	500.000	29.826	100.000	629.826

## Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

## Ejerforhold

Følgende ejer over 5 % af aktiekapitalen:

*Rohde Viborg Holding A/S, Tegmarken 139, Viborg*

*Bornhøft Holding ApS, Lavendelvej 8, Viborg*

# Noter

## 1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	2.210.840	0	2.210.840	2.210.840
	<b>2.210.840</b>	<b>0</b>	<b>2.210.840</b>	<b>2.210.840</b>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har bestået i drift af revisionsvirksomhed.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med Jyske Bank A/S med en årlig leje på kr. 125.397.  
Opsigelsesperioden er 6 måneder.

Der er indgået huslejekontrakt med Boka Group A/S med en årlig leje på kr. 21.012.  
Opsigelsesperioden er 1 måned.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet følgende pantsætninger:

Løsørejerpantebrev	kr. 1.000.000
Virksomhedspant	kr. 2.500.000
<b>Samlede hæftelser i alt</b>	<b>kr. 3.500.000</b>

**Bogført værdi af pantsatte aktiver**      **kr. 3.887.318**