

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

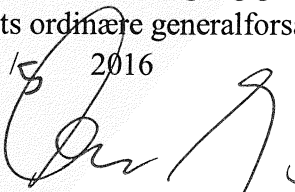
Statsautoriserede revisorer

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2016



Ole Vestergaard, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 17

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Revisionsfirmaet Ole Vestergaard, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

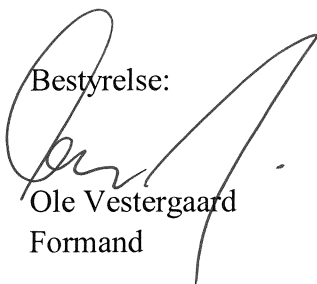
Fårup den 22. maj 2016

Direktion:



Karsten Laursen

Bestyrelse:



Ole Vestergaard
Formand



Karsten Laursen



Henrik Tange

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Revisionsfirmaet Ole Vestergaard, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Revisionsfirmaet Ole Vestergaard, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro den 22. maj 2016

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 32 89 54 68



Kenneth Jensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup
Tlf.: 87828900
www.olv.dk
CVR-nr.: 31 50 17 41
Stiftet: 19. juni 2008
Hjemsted: Randers Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Ole Vestergaard
Karsten Laursen
Henrik Tange

Direktion

Karsten Laursen

Associeret selskab

CTM Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Grønnegade 2, 1.th.
8000 Aarhus C
Ejerandel: 30%

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Smedevej 1 B
9500 Hobro

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed, erhvervsservice og anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Ole Vestergaard, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 fra gå 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 og 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3-7 år	0

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder fratrukket acontofaktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
Bruttofortjeneste	9.993.505	9.878.089
1 Personaleomkostninger	-8.789.293	-9.074.213
Afskrivninger	-163.261	-141.514
Resultat før finansielle poster	1.040.951	662.362
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	162	10.550
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.019	17.748
Andre finansielle omkostninger	-25.979	-39.484
Årets resultat før skat	1.018.154	651.176
2 Skat af årets resultat	-242.679	-136.523
Årets resultat	775.475	514.653
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-224.687	-995.897
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	162	10.550
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Disponeret i alt	775.475	514.653

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Driftsmateriel og inventar	456.801	575.951
Indretning af lejede lokaler	132.333	176.444
3 Materielle anlægsaktiver i alt	589.134	752.395
Kapitalandele i associerede virksomheder	72.909	72.747
4 Finansielle anlægsaktiver i alt	72.909	72.747
Anlægsaktiver i alt	662.043	825.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.127.901	3.250.250
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.385.000	2.003.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	352.116	481.010
Andre tilgodehavender	0	49.215
Periodeafgrænsningsposter	219.476	227.405
Tilgodehavender i alt	5.084.493	6.010.880
Omsætningsaktiver i alt	5.084.493	6.010.880
Aktiver i alt	5.746.536	6.836.021

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Aktiekapital	556.000	556.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	12.909	12.747
Overført resultat	213.386	438.073
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
5 Egenkapital i alt	1.782.295	2.506.820
Hensættelse til udskudt skat	166.705	199.801
Hensatte forpligtelser i alt	166.705	199.801
Medarbejderobligationer	0	219.901
Gæld til pengeinstitut	658.792	1.443.163
Forudbetalinger igangværende arbejder	0	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.215	66.335
Anden gæld	2.713.754	2.244.702
2 Skyldig selskabsskat	275.775	35.299
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.797.536	4.129.400
Gældsforpligtelser i alt	3.797.536	4.129.400
Passiver i alt	5.746.536	6.836.021
7 Eventualforpligtelser		
8 Sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	7.925.461	8.101.868
Pensioner	667.493	736.047
Andre omkostninger til social sikring	196.339	236.298
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	8.789.293	9.074.213
	<hr/>	<hr/>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat for 2015	275.775	35.299
Regulering af udskudt skat	-33.096	101.224
	<hr/>	<hr/>
Udgiftsført skat i alt	242.679	136.523
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015	275.775	35.299
Betalt acontoskat	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	275.775	35.299
	<hr/>	<hr/>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Indretning	Driftsmateriel
	lokaler	og inventar
Kostpris pr. 31/12 2014	220.555	1.451.550
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2015	220.555	1.451.550
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2014	44.111	875.599
Årets afskrivning	44.111	119.150
Afskrivning vedr. afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	88.222	994.749
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	132.333	456.801
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele associerede			
Kostpris pr. 31/12 2014		60.000		
Tilgang i året		0		
Afgang i året		0		
Kostpris pr. 31/12 2015		<u>60.000</u>		
Værdiregulering pr. 31/12 2014		12.747		
Årets værdiregulering		162		
Værdiregulering pr. 31/12 2015		<u>12.909</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015		<u>72.909</u>		
Associerede virksomheder:		Årets		Regnskabsm.
	Egenkapital	resultat	Ejerandel	værdi
CTM Revision, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Århus	243.030	540	30%	72.909

5. Egenkapital

	Aktiekapital	Reserve for nettoopskr.	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	556.000	12.747	438.073	1.500.000
Udloddet udbytte				-1.500.000
Resultatdisponering		162	-224.687	
Forslag til udbytte				1.000.000
Saldo pr. 31/12 2015	<u>556.000</u>	<u>12.909</u>	<u>213.386</u>	<u>1.000.000</u>

Aktiekapitalen består af 5.560 stk. a DKK 100.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet havde pr. statusdagen følgende leasingaftaler:

- Kopimaskiner med en samlet restforpligtelse på DKK 204.000 over 33 måneder.
- Huslejeforpligtelse med en opsigelse på 12 måneder. Den årlige leje udgør DKK 780.000.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

8. Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder.

9. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

- OLV Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Ejstrupvej 6, Asferg, 8990 Fårup
- KLA Investering Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Jernbanegade 10, st, 8900 Randers C
- N&C HT ApS, Hans Egedes Vej 85, 9600 Aars