

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Agerlandsvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 32 09 32 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2018.

Jørgen Winther Øster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. april 2018

Direktion

Henrik Lundsgaard

Bestyrelse

Jørgen Winther Øster

Alex Kirkegaard

Bo Skårup Sørensen

Henrik Lundsgaard

Claus Søndergaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Horsens, den 20. april 2018

Ernst & Young P/S

CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Klindt Eilertsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 16625

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
	Telefon: 8662 9222
	Telefax: 8662 9375
	Hjemmeside: www.uw.dk
	CVR-nr.: 32 09 32 72
	Stiftet: 20. marts 2009
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jørgen Winther Øster Alex Kirkegaard Bo Skårup Sørensen Henrik Lundsgaard Claus Søndergaard Nielsen
Direktion	Henrik Lundsgaard
Komplementar	Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab
Revision	Ernst & Young P/S Holmboes Allé 12 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udøvelse af revisions- og rådgivningsvirksomhed i overensstemmelse med lovgivningen om godkendte revisorer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab 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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salgsværdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og salg, samt faglige omkostninger og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder udelukkende renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der indregnes ikke skatter, da selskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

Balancen

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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 fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdning.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	20.378.619	17.989.919
1 Personaleomkostninger	-16.915.460	-14.689.030
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-460.491</u>	<u>-351.451</u>
Resultat før finansielle poster	3.002.668	2.949.438
Finansielle indtægter	42.165	44.419
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-12.368</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>3.032.465</u>	<u>2.993.857</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	<u>3.032.465</u>	<u>2.993.857</u>
Disponeret i alt	<u>3.032.465</u>	<u>2.993.857</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.233.538	1.438.302
Materielle anlægsaktiver i alt	1.233.538	1.438.302
Anlægsaktiver i alt	1.233.538	1.438.302
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.610.661	3.401.800
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.669.115	1.852.955
Andre tilgodehavender	37.149	30.342
Periodeafgrænsningsposter	113.436	121.267
Tilgodehavender i alt	5.430.361	5.406.364
Likvide beholdninger	2.549.235	1.473.319
Omsætningsaktiver i alt	7.979.596	6.879.683
Aktiver i alt	9.213.134	8.317.985

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
Virksomhedskapital	2.500.000	2.500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.032.465	2.993.857
Egenkapital i alt	5.532.465	5.493.857
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	550.858	480.027
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	11.408
Anden gæld	3.129.811	2.299.256
Periodeafgrænsningsposter	0	33.437
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.680.669	2.824.128
Gældsforpligtelser i alt	3.680.669	2.824.128
Passiver i alt	9.213.134	8.317.985

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.292.129	13.213.887
Pensioner	830.514	780.480
Andre omkostninger til social sikring	162.429	158.871
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>630.388</u>	<u>535.792</u>
	<u>16.915.460</u>	<u>14.689.030</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>29</u>	<u>27</u>
	 <u>31/12 2017</u>	 <u>31/12 2016</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.073.300	3.870.423
Tilgang i årets løb	137.946	422.841
Afgang i årets løb	<u>-28.692</u>	<u>-219.964</u>
Kostpris ultimo	<u>4.182.554</u>	<u>4.073.300</u>
Afskrivninger primo	-2.634.998	-2.555.709
Årets afskrivninger	-342.710	-299.253
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>28.692</u>	<u>219.964</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-2.949.016</u>	<u>-2.634.998</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.233.538</u>	<u>1.438.302</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		