

**Andersen & Villemann Midt
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab**

Nørregade 15

9632 Møldrup

CVR-nr. 32 32 67 06

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. maj 2016

Hans Peter Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Andersen & Villemann Midt Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 26. maj 2016

Direktion

Hans Peter Andersen
direktør

Bestyrelse

Jens Villemann
formand

Esbern Vedelbo Andersen

Hans Peter Andersen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andersen & Villemann Midt Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørregade 15 9632 Møltrup Telefon: 86517157 Hjemmeside: www.avrevision.dk CVR-nr.: 32 32 67 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 29. november 2013 Hjemsted: Viborg
Bestyrelse	Jens Villemann, formand Esbern Vedelbo Andersen Hans Peter Andersen
Direktion	Hans Peter Andersen, direktør
Pengeinstitut	Nordea Sct. Mathias Gade 66 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og aktivitet er at drive revisionsvirksomhed omfattende revision af regnskaber m.v. samt rådgivning og assistance i forbindelse hermed og inden for tilgrænsende områder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 54.261, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 229.261.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersen & Villemann Midt Statsautoriseret Revisionspartnerselskab for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andreomkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er skattetransparent, hvorfor der ikke indregnes skat (såvel aktuel som udskudt skat) af årets resultat. Beskatningen af årets resultat sker særskilt hos kommanditistaktionærerne.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres på basis af medgået tid og omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.468.816	1.354
Personaleomkostninger	1	<u>-1.383.437</u>	<u>-1.265</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		85.379	89
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-28.617</u>	<u>-32</u>
Resultat før finansielle poster		56.762	57
Finansielle indtægter		1.625	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-4.126</u>	<u>-7</u>
Årets resultat		<u>54.261</u>	<u>50</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>54.261</u>	<u>50</u>
		<u>54.261</u>	<u>50</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>55.363</u>	<u>22</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>55.363</u>	<u>22</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>55.363</u>	<u>22</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.257	187
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	251.411	338
Andre tilgodehavender		82.192	32
Periodeafgrænsningsposter		<u>40.523</u>	<u>47</u>
Tilgodehavender		<u>711.383</u>	<u>604</u>
Likvide beholdninger		<u>101.034</u>	<u>75</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>812.417</u>	<u>679</u>
Aktiver i alt		<u><u>867.780</u></u>	<u><u>701</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Ikke indbetalt selskabskapital		-375.000	-375
Indbetalt selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		104.261	50
Egenkapital ialt	5	<u>229.261</u>	<u>175</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.123	24
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.000	4
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		437.870	451
Anden gæld		127.526	47
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>638.519</u>	<u>526</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>638.519</u>	<u>526</u>
Passiver i alt		<u>867.780</u>	<u>701</u>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.157.458	1.136
Pensioner	13.764	0
Andre omkostninger til social sikring	13.235	11
Andre personaleomkostninger	<u>198.980</u>	<u>118</u>
	<u>1.383.437</u>	<u>1.265</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	3
Andre finansielle omkostninger	<u>4.126</u>	<u>4</u>
	<u>4.126</u>	<u>7</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		45.945
Tilgang i årets løb		56.853
Afgang i årets løb		<u>-11.835</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>90.963</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		24.936
Årets afskrivninger		22.499
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-11.835</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>35.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>55.363</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	427.005	472
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-175.594	-134
	251.411	338
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	251.411	338
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	251.411	338

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Ikke indbetalt selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	-375.000	50.000	175.000
Årets resultat	0	0	54.261	54.261
Egenkapital 31. december 2015	500.000	-375.000	104.261	229.261

Selskabskapitalen består af 50 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

	2015	2014
	kr.	t.kr
6 Leje og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	61.200	60

Noter til årsrapporten

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Kompementaranpartsselskabet Andersen & Villemann Midt hæfter solidarisk og ubegrænset med selskabet i sin egenskab af at være komplementar.

Ejerforhold

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

Hans Peter Andersen, Skivevej 160, 9632 Møldrup