

**Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt
revisionsanpartsselskab**

Karetmagervej 11, 2. th.

7000 Fredericia

CVR-nr. 32 34 88 31

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-
skabets ordinære generalforsamling den 24.
februar 2017

Jan Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt revisionsanpartsselskab
Karetmagervej 11, 2. th.
7000 Fredericia

Telefon: 75923500
Hjemmeside: www.revifred.dk

CVR-nr.: 32 34 88 31
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 26. oktober 2012
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemsted: Fredericia

Direktion

Jan Hansen, direktør
Kasper Toftegaard Winkler, direktør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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.

Fredericia, den 24. februar 2017

Direktion

Jan Hansen
direktør

Kasper Toftegaard Winkler
direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 406.783, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 936.866.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt revisionsanpartsselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

Resultatopgørelsen

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 andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes i takt med levering af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 15 år i henhold til branchekutyme.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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 leverancer af serviceydelser 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 som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		4.437.941	4.319.505
Personaleomkostninger	1	-3.597.306	-3.598.184
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		840.635	721.321
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-257.892	-229.822
Andre driftsomkostninger		-942	0
Resultat før finansielle poster		581.801	491.499
Finansielle indtægter		31.396	28.024
Finansielle omkostninger		-90.599	-109.759
Resultat før skat		522.598	409.764
Skat af årets resultat		-115.815	-93.699
Årets resultat		406.783	316.065
Foreslået udbytte		405.000	315.000
Overført resultat		1.783	1.065
		406.783	316.065

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.869.748	2.054.416
Immaterielle anlægsaktiver		1.869.748	2.054.416
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.913	218.282
Indretning af lejede lokaler		22.948	0
Materielle anlægsaktiver		323.861	218.282
Deposita		95.790	134.828
Finansielle anlægsaktiver		95.790	134.828
Anlægsaktiver i alt		2.289.399	2.407.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		692.759	504.350
Igangværende arbejder for fremmed regning		479.600	464.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.670	19.420
Andre tilgodehavender		0	26.404
Periodeafgrænsningsposter		102.614	96.149
Tilgodehavender		1.320.643	1.110.323
Likvide beholdninger		178.672	162.979
Omsætningsaktiver i alt		1.499.315	1.273.302
Aktiver i alt		3.788.714	3.680.828

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		31.866	30.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret		405.000	315.000
Egenkapital	2	936.866	845.083
Hensættelse til udskudt skat		242.368	191.629
Hensatte forpligtelser i alt		242.368	191.629
Andre kreditinstitutter		1.080.710	1.207.682
Selskabsskat		65.076	28.435
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.145.786	1.236.117
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	126.807	121.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.308	71.500
Forudfakturering igangværende arbejder		133.600	158.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		69.411	17.158
Selskabsskat		28.435	402
Anden gæld		1.011.133	1.039.102
Kortfristede gældsforpligtelser		1.463.694	1.407.999
Gældsforpligtelser i alt		2.609.480	2.644.116
Passiver i alt		3.788.714	3.680.828
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	3.085.892	3.062.657
Pensioner	345.825	368.094
Andre omkostninger til social sikring	88.860	90.620
Andre personaleomkostninger	<u>76.729</u>	<u>76.813</u>
	<u>3.597.306</u>	<u>3.598.184</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

2 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	30.083	315.000	845.083
Betalt ordinært udbytte	0	0	-315.000	-315.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.783</u>	<u>405.000</u>	<u>406.783</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u>500.000</u>	<u>31.866</u>	<u>405.000</u>	<u>936.866</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. oktober 2015</u>	<u>Gæld 30. september 2016</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	1.329.519	1.207.517	126.807	519.700
Selskabsskat	<u>28.435</u>	<u>65.076</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.357.954</u>	<u>1.272.593</u>	<u>126.807</u>	<u>519.700</u>

Noter til årsrapporten

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KTWJH Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem. Det samlede beløb for de skatter som vedrører sambeskatningen fremgår af moderselskabets årsrapport.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 1.208, er der givet pant i tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 693.