



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab

Galoche Allé 6

4600 Køge

(CVR-nr. 34 58 99 92)

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/3 2016

Bent Sønberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

10

Balance

11

Noter

13

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6
4600 Køge

Telefon: 56 64 05 00
Hjemmeside: www.addere.dk
E-mail: post@addere.dk

CVR-nr.: 34 58 99 92
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Aktivitet Selskabets hovedaktivitet er revisionsvirksomhed.

Bestyrelse Bent Sønberg
Søren Nielsen
Ruddi Carlsen
Torben Schledermann Nielsen
Carl-Johan Juul-Jensen
Brian Hildskov Hansen

Direktion Ruddi Carlsen

Revisor Christensen Kjærulff
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68, 1264 København K
www.ck.dk

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

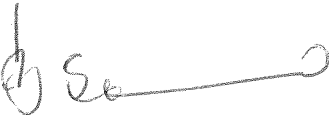
Køge, den 2. marts 2016

Direktion



Ruddi Carlsen

Bestyrelse



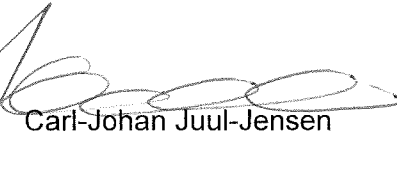

Bent Sønberg



Søren Nielsen



Ruddi Carlsen



Torben Schledermann Nielsen Carl-Johan Juul-Jensen



Brian Hildskov Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab for regnskabsåret 1. januar - 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

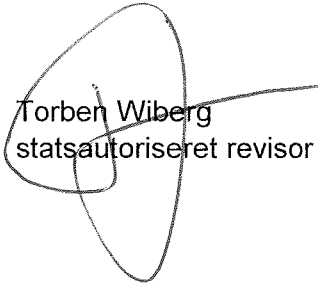
5

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 2. marts 2016

Christensen Kjærulff
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 15 91 56 41)


Torben Wiberg
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Der er ikke indregnet skat i årsregnskabet, da selskabet ikke er en selvstændig skattepligtig enhed.

Anvendt regnskabspraksis**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Afskrivning på goodwill afviger fra årsregnskabsloven, afskrivning foretages over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Der finder årligt en vurdering sted af de faktorer, som danner grundlag for den økonomiske brugstid. Ved varig nedgang i vurderingen vil der blive foretaget nedskrivning over resultatopgørelsen. Den økonomiske brugstid er fastsat på baggrund af den stabile kundeportefølje, lange indtjeningsprofil samt branchekutyme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 5-6 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 2-10 år, kunst 20 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 det udførte arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, optages som gæld.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	29.860.043	32.785.875
1 Personaleomkostninger	-23.317.093	-25.061.743
Af- og nedskrivninger	-2.584.394	-3.240.581
Andre driftsomkostninger	-47.859	-910.981
Driftsresultat	3.910.697	3.572.570
Andre finansielle indtægter	2.094	5.936
Andre finansielle omkostninger	-968.029	-1.194.679
ÅRETS RESULTAT	2.944.762	2.383.827
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	1.144.762	2.841.337
Overført resultat	1.800.000	-457.510
Anvendelse i alt	2.944.762	2.383.827

Balance pr. 31. december

AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	27.281.654	28.875.211
Licenser	12.057	53.610
Immaterielle anlægsaktiver i alt	27.293.711	28.928.821
Indretning af lejede lokaler	443.065	738.129
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.198.432	1.728.259
Materielle anlægsaktiver i alt	1.641.497	2.466.388
Andre tilgodehavender	772.224	766.444
Finansielle anlægsaktiver i alt	772.224	766.444
ANLÆGSAKTIVER I ALT	29.707.432	32.161.653
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.394.198	2.440.888
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.342.569	1.885.257
Andre tilgodehavender	35.810	198.861
Periodeafgrænsningsposter	219.276	215.712
Tilgodehavender i alt	4.991.853	4.740.718
Likvide beholdninger	6.174	7.904
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.998.027	4.748.622
AKTIVER I ALT	34.705.459	36.910.275

Balance pr. 31. december

12

PASSIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	1.800.000	0
2 EGENKAPITAL I ALT	4.800.000	3.000.000
Gældsbreve	16.276.380	19.235.721
3 Langfristet gæld i alt	16.276.380	19.235.721
Gældsbreve	2.959.344	2.959.344
Medarbejderobligationer	0	340.757
Bankgæld	748.845	752.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser	652.244	881.354
Anden gæld	8.123.884	6.899.304
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.144.762	2.841.337
Kortfristet gæld i alt	13.629.079	14.674.554
GÆLD I ALT	29.905.459	33.910.275
PASSIVER I ALT	34.705.459	36.910.275
4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Nærtstående parter		

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	21.469.328	22.857.018
Pensioner	916.601	1.076.599
Andre udgifter til social sikring	931.164	1.128.126
	<u>23.317.093</u>	<u>25.061.743</u>
2 Egenkapital		
Selskabskapital		
Kommanditaktiekapital	3.000.000	4.000.000
Ændring i året	0	-1.000.000
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Kommanditaktiekapitalen består af 3.000 aktier á kr. 1.000. Selskabskapitalen har i tidligere år ændret sig som følger: Regnskabsåret 2014	4.000.000	
Overkurs ved emission		
Ændring i året	0	457.510
Overført til frie reserver	0	-457.510
	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat		
Årets resultat	2.944.762	2.383.827
Opløst overkurs ved emission	0	457.510
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-1.144.762	-2.841.337
	<u>1.800.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>4.800.000</u>	<u>3.000.000</u>

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3 Langfristet gæld		
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>4.439.011</u>	<u>7.398.355</u>

4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler på biler, forpligtelse	<u>626.489</u>
---------------------------------------	----------------

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>2.168.324</u>
--	------------------

5 Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog med en ejerandel på 16,67% hver af kommanditkapitalen.

Statsautoriseret revisor Ruddi Carlsen, Lundemosen 57, 2670 Greve
 Søren Nielsen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Vestergade 8, 1. sal, 4600 Køge
 Statsautoriseret revisor Bent Sønberg, Store Valbyvej 152, 4000 Roskilde
 Juul Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Clara Frijsvej 13, 4600 Køge
 Statsautoriseret revisor Torben Schledermann Nielsen, Fåborgvej 51, 4000 Roskilde
 Brian Hildskov Hansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Ørum-Hansen Vej 6,
 4600 Køge

Komplementar er AD Statsautoriseret revisionsanpartsselskab, CVR. nr. 34 49 22 12,
 Galoche Alle 6, 4600 Køge