

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

Revisionsfirmaet Edelbo

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

CVR-nr. 35486178

Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/12 2017.

Johan Groth



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning:	
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskabet:	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 6. januar 2017.

RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Direktion



Michael Nymark Jensen

statsaut. revisor

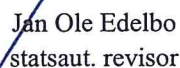
Bestyrelse



Johan Groth

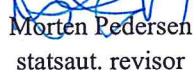
statsaut. revisor

(formand)



Jan Ole Edelbo

statsaut. revisor



Morten Pedersen

statsaut. revisor



Ole Nielsen

statsaut. revisor



Michael Nymark Jensen

statsaut. revisor

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

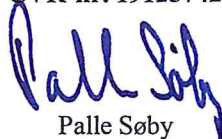
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 6. januar 2017.

SØBY REVISORER A/S

Godkendte revisorer

CVR-nr. 19125742



Palle Søby

statsaut. revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

Telefon: 62 22 99 66
Hjemmeside: www.edelbo.dk
E-mail: email@edelbo.dk
CVR-nr.: 35486178
Stiftet: 1. oktober 2013

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Michael Nymark Jensen

Bestyrelse

Johan Groth (formand)
Jan Ole Edelbo
Ole Nielsen
Morten Pedersen
Michael Nymark Jensen

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte revisorer
Landbrugsvej 4
5250 Odense

Ledelsesberetning

Virksomheden og dets hovedaktiviteter

RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab er en revisions- og rådgivningsvirksomhed, som er ejet af RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S.

RevisionsFirmaet Edelbos ledelse

Virksomhedens øverste ledelse er partnerforsamlingen, der vælger virksomhedens øverste ledelse.

Udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter og forhold

Årets resultat anses for acceptabelt.

Firmaets væsentligste omsætning kommer fra kunder i erhvervslivet, som i stigende grad forventes at efterspørge rådgivning og andre ekstraordinære ydelser. Herudover oplever revisionsfirmaet en fortsat positiv kundetilgang med stigende aktivitet til følge.

Der er efter ledelsens opfattelse ingen usikkerhed omkring indregning og måling i årsregnskabet for året.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsregnskabet for RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriserede Revisionspartnerselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, i det eksterne årsregnskab.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionsmetoden. Indtægter indregnes således i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet bliver udført. Nettoomsætningen opgøres inklusive udlæg for kunder og eksklusiv moms.

Andre ekstern omkostninger

Heri indregnes forpagtningsafgift, omkostninger til markedsføring, møder og rejser, kurser, forsikringer, it, administration, lokaler og andre faste omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleudgifter omfatter lønninger og gager til ansat personale, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. I personaleomkostninger er fratrukket modtagen godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Virksomheden er ikke et selvstændigt skatteobjekt. Partnerselskabets resultat beskattes hos virksomhedens kapitalejere efter de i skattelovgivningen gældende regler.

Balancen

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavendet og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte igangværende arbejder.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamling.

Aktuelle og udskudte skatter

Partnerselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor hverken udskudt eller aktuel skat indregnes i balancen.

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 således, at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	11.947.003	11.148.100
1 Personaleomkostninger	-9.459.774	-9.355.415
Resultat af primær drift	2.487.229	1.792.685
2 Andre finansielle indtægter	430.442	55.089
3 Andre finansielle omkostninger	-393.831	-520.757
Årets resultat	2.523.840	1.327.016
Forslag til resultatdisponering		
Afsat udbytte	2.320.000	800.000
Overført til næste år	203.840	527.016
Årets resultat	2.523.840	1.327.016

Balance**Aktiver**

Note	30/9 2016	30/9 2015
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
4 Andre tilgodehavender	4.833.780	4.800.000
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.833.780	4.800.000
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.118.280	7.337.816
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	6.622.354	8.882.289
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.354
Periodeafgrænsningsposter	264.258	128.998
Andre tilgodehavender	62.644	51.985
Likvide beholdninger	239.465	65.627
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	15.307.001	16.469.069
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER I ALT	20.140.781	21.269.069
	<hr/>	<hr/>

Balance
Passiver

Note	30/9 2016	30/9 2015
6 EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	1.255.152	1.051.311
Afsat udbytte	2.320.000	800.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL I ALT	4.575.152	2.851.311
	<hr/>	<hr/>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	300.667	242.720
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.661.427	2.153.936
Gæld til pengeinstitutter	8.631.442	12.440.735
Anden gæld	3.972.093	3.580.367
	<hr/>	<hr/>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	15.565.629	18.417.758
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER I ALT	20.140.781	21.269.069
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Kontraktlige forpligtelser, eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser.		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2015/16	
1 Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	8.567.551	8.580.043	
Pensioner	913.948	921.159	
Andre omkostninger til social sikring	-21.725	-145.787	
	<u>9.459.774</u>	<u>9.355.415</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>24</u>	<u>24</u>	
Vederlag til bestyrelse, direktion og indehavere er ikke indeholdt i personaleomkostninger, men afregnes igennem forpagtningssaftale med RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S.			
2 Andre finansielle indtægter			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	
Andre finansielle indtægter	430.442	55.089	
	<u>430.442</u>	<u>55.089</u>	
3 Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	70.404	36.496	
Andre finansielle omkostninger	323.427	484.261	
	<u>393.831</u>	<u>520.757</u>	
	30/9 2016	30/9 2015	
4 Andre tilgodehavender			
Saldo ved årets begyndelse	4.800.000	4.800.000	
Årets tilgang	33.780	0	
	<u>4.833.780</u>	<u>4.800.000</u>	
Saldo ved årets slutning			
5 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning	9.547.742	10.206.789	
Faktureret aconto	-2.925.388	-1.324.500	
	<u>6.622.354</u>	<u>8.882.289</u>	
6 Egenkapital			
Egenkapitalopgørelse	Virksomheds-	Overført	Afsat udbytte
	kapital	resultat	
Saldo ved årets begyndelse	1.000.000	1.051.311	800.000
Udbetalt udbytte	0	0	-800.000
Forslag til resultatdisponering	0	203.840	2.320.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.255.152</u>	<u>2.320.000</u>
Saldo ved årets slutning			

Noter til årsregnskabet

Virksomhedskapital består af:	Antal andele	Pålydende værdi
Kapitalklasse	1	1.000.000

7 Kontraktlige forpligtelser, eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser.

Kontraktlige forpligtelser, forpagtningskontrakten

Som vederlag for den mellem RevisionsFirmaet Edelbo I/S og selskabets indgåede forpagtningskontrakt betaler selskabet et grundbeløb tillagt en indtjeningsafhængig forpagtningsafgift relateret til brugsretten til interessentskabets anlægsaktiver og brugsretten til de af interessentskabets indgåede leje-, licens- og leasingkontrakter.

Forpagtningskontrakten er uopsigelig indtil 30. september 2033, hvorefter den kan opsiges med to års varsel. Opsigelsesvilkårene omfatter alle elementer af forpagtningskontrakten, herunder brugsretten til interessentskabets anlægsaktiver og brugsretten til interessentskabets indgåede leje-, licens- og leasingforpligtelser. Der er til aftalen knyttede sædvanlige ophævelsesbestemmelser ved misligholdelse af forpligtelser i henhold til forpagtningskontrakten.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke afgivet kautioner ligesom der ikke foreligger retssager mod selskabet.

Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed i aktiver.