

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

CVR-nr. 35486178

Årsrapport for regnskabsåret
1. oktober 2016 til 30. september 2017
4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den ^{10/2} 2018.

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 erklæring	2
Ledelsesberetning:	
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskabet:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til september 2017.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Svendborg, den 12. december 2017.

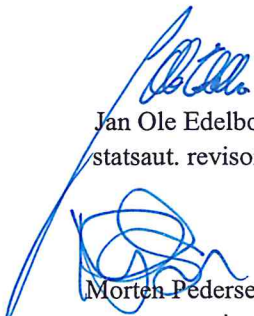
RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Direktion



Michael Nymark Jensen
statsaut. revisor


Bestyrelse



Johan Groth
statsaut. revisor
(formand)


Jan Ole Edelbo
statsaut. revisor


Ole Nielsen
statsaut. revisor


Morten Pedersen
statsaut. revisor


Michael Nymark Jensen
statsaut. revisor


Michael Jensby Jakobsen
statsaut. revisor

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspågningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendige for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, af de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnå revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensvælgelser, dokumentfalsk, bevidste udeldelser, vildledning eller tilstedeværelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors erklæring

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner baseret på et revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til om den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i interne kontrol som vi identificerer under revisionen.

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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder de 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 væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 12. december 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
Michael Jensby Jakobsen

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.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015.

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 eksklusive moms.

Andre eksterne 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 provenuet 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	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	12.243.647	11.054.015
1 Personaleomkostninger	-9.254.172	-8.566.786
	<hr/>	<hr/>
Resultat af primær drift	2.989.475	2.487.229
2 Andre finansielle indtægter	277.486	430.442
3 Andre finansielle omkostninger	-381.779	-393.831
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat	2.885.182	2.523.840
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Afsat udbytte	2.900.000	2.320.000
Overført til næste år	-14.818	203.840
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat	2.885.182	2.523.840
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance**Aktiver**

Note	30/9 2017	30/9 2016
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
4 Andre tilgodehavender	5.263.440	4.833.780
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.263.440	4.833.780
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.702.168	8.118.280
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	7.819.747	6.622.354
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.722	0
Periodeafgrænsningsposter	312.384	264.258
Andre tilgodehavender	38.036	62.644
Likvide beholdninger	62.683	239.465
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	17.939.740	15.307.001
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER I ALT	23.203.180	20.140.781
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance
Passiver

Note	30/9 2017	30/9 2016
6 EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	1.240.333	1.255.152
Afsat udbytte	2.900.000	2.320.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL I ALT	5.140.333	4.575.152
	<hr/>	<hr/>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.154.245	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.283	300.667
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.242.262	2.661.427
Gæld til pengeinstitutter	9.054.074	8.631.442
Anden gæld	3.417.982	3.972.093
	<hr/>	<hr/>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	18.062.846	15.565.629
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER I ALT	23.203.180	20.140.781
	<hr/>	<hr/>

7 Kontraktlige forpligtelser, eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser.

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16		
1 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger m.v.	8.224.539	8.567.551		
Pensioner	914.756	913.948		
Andre omkostninger til social sikring	114.877	-21.725		
	<u>9.254.172</u>	<u>9.459.774</u>		
	<u><u>9.254.172</u></u>	<u><u>9.459.774</u></u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	25	24		
	<u><u>25</u></u>	<u><u>24</u></u>		
<p>Vederlag til bestyrelse, direktion og indehavere er ikke indeholdt i personaleomkostninger, men afregnes igennem forpagtningsaftale med RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S.</p>				
2 Andre finansielle indtægter				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0		
Andre finansielle indtægter	277.486	430.442		
	<u>277.486</u>	<u>430.442</u>		
	<u><u>277.486</u></u>	<u><u>430.442</u></u>		
3 Andre finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	121.935	70.404		
Andre finansielle omkostninger	259.844	323.427		
	<u>381.779</u>	<u>393.831</u>		
	<u><u>381.779</u></u>	<u><u>393.831</u></u>		
	30/9 2017	30/9 2016		
4 Andre tilgodehavender				
Saldo ved årets begyndelse	4.833.780	4.833.780		
Årets tilgang	429.660	0		
	<u>5.263.440</u>	<u>4.833.780</u>		
	<u><u>5.263.440</u></u>	<u><u>4.833.780</u></u>		
5 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.995.914	9.547.742		
Faktureret aconto	-1.176.167	-2.925.388		
	<u>7.819.747</u>	<u>6.622.354</u>		
	<u><u>7.819.747</u></u>	<u><u>6.622.354</u></u>		
6 Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Afsat udbytte	
Egenkapitalopgørelse	kapital	resultat		
Saldo ved årets begyndelse	1.000.000	1.255.152	2.320.000	
Udbetalt udbytte	0	0	-2.320.000	
Forslag til resultatdisponering	0	-14.818	2.900.000	
	<u>1.000.000</u>	<u>1.240.333</u>	<u>2.900.000</u>	
	<u><u>1.000.000</u></u>	<u><u>1.240.333</u></u>	<u><u>2.900.000</u></u>	

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.