



www.addea.dk

addea københavn
amaliegade 35, 1
1256 københavn k

addea roskilde
skomagergade 13, 1
4000 roskilde

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Addea Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Amaliegade 35, 1.
1256 København K
CVR-nr. 36 07 49 81

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 23. februar 2017

Morten Plenge
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Addea Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

København, den 23. februar 2017

Direktion

Morten Plenge
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Addea Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Amaliegade 35, 1.
1256 København K

CVR-nr.: 36 07 49 81
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 25. august 2014
Hjemsted: København

Direktion

Morten Plenge, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med revision og erklæringsafgivelse samt rådgivning og assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 279.465, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 454.465.

Selskabet er pr. 1/1-16 fusioneret med søsterselskabet Addea Administration ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Addea Audit Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet er pr. 1/1-16 fusioneret med søsterselskabet Addea Administration ApS. Sammenligningstallene er som følge heraf tilpasset.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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, 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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.

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

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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 som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.983.062	2.326.246
Personaleomkostninger	1	<u>-2.596.932</u>	<u>-1.684.477</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		386.130	641.769
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-31.738</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		354.392	641.769
Finansielle indtægter		7.799	0
Finansielle omkostninger		<u>-161</u>	<u>-1.033</u>
Resultat før skat		362.030	640.736
Skat af årets resultat	2	<u>-82.565</u>	<u>-153.868</u>
Årets resultat		<u>279.465</u>	<u>486.868</u>
Foreslået udbytte		404.465	486.868
Overført resultat		<u>-125.000</u>	<u>0</u>
		<u>279.465</u>	<u>486.868</u>

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		333.128	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	333.128	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		175.171	0
Materielle anlægsaktiver	4	175.171	0
Deposita		0	26.444
Finansielle anlægsaktiver		0	26.444
Anlægsaktiver i alt		508.299	26.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		688.316	1.347.560
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	375.000	304.455
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.086.496	193.951
Andre tilgodehavender		0	126.200
Periodeafgrænsningsposter		78.306	59.388
Tilgodehavender		2.228.118	2.031.554
Likvide beholdninger		340.468	731.239
Omsætningsaktiver i alt		2.568.586	2.762.793
Aktiver i alt		3.076.885	2.789.237

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		0	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>404.465</u>	<u>486.868</u>
Egenkapital	6	<u>454.465</u>	<u>661.868</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>69.519</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>69.519</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.743.465	368.582
Gæld til tilknyttede virksomheder		289.218	560.037
Selskabsskat		13.046	153.868
Anden gæld		<u>507.172</u>	<u>1.044.882</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.552.901</u>	<u>2.127.369</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.552.901</u>	<u>2.127.369</u>
Passiver i alt		<u>3.076.885</u>	<u>2.789.237</u>
Eventualposter m.v.	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskapskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	125.000	486.868	661.868
Betalt ordinært udbytte	0	0	-486.868	-486.868
Årets resultat	0	-125.000	404.465	279.465
Egenkapital 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>404.465</u>	<u>454.465</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.218.580	1.453.473
Pensioner	149.401	32.950
Andre omkostninger til social sikring	31.125	14.608
Andre personaleomkostninger	197.826	183.446
	<u>2.596.932</u>	<u>1.684.477</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.046	153.868
Årets udskudte skat	69.519	0
	<u>82.565</u>	<u>153.868</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		0
Tilgang i årets løb		347.920
Kostpris 31. december 2016		<u>347.920</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		0
Årets afskrivninger		14.792
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>14.792</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>333.128</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, drifts-</u>
		<u>materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		0
Tilgang i årets løb		192.117
Kostpris 31. december 2016		<u>192.117</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0
Årets afskrivninger	<u>16.946</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>16.946</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>175.171</u></u>

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	<u>375.000</u>	<u>304.455</u>
	<u><u>375.000</u></u>	<u><u>304.455</u></u>

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til Addea Holding for en opgørelse af den samlede forpligtelse pr. 31/12-16.