

Addea Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vindingevej 10
4000 Roskilde
CVR-nr. 36 07 49 81

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16. marts 2018

Anders Salomonsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Addea Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

København, den 16. marts 2018

Direktion

Morten Plenge
direktør

Bestyrelse

Anders Salomonsen
formand

Morten Plenge

Michael Lynggaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Addea Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Addea Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

København, den 16. marts 2018

KPMG
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Kenn Wolff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Addea Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Vindingevej 10 4000 Roskilde Hjemmeside: www.addea.dk CVR-nr.: 36 07 49 81 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 25. august 2014 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemsted: Roskilde
Komplementar	Addea Komplementar ApS
Bestyrelse	Anders Salomonsen, formand Morten Plenge Michael Lynggaard
Direktion	Morten Plenge, direktør
Revisor	KPMG Statsautoriseret revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i årets løb omdannet fra ApS til A/S og derefter fra A/S til P/S.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Addea Audit Statsautoriseret Revisionspartnerselskab for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 ved salg, indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at tjenesteydelserne leveres til køber, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		3.831.354	2.983.062
Personaleomkostninger	1	-3.440.991	-2.596.932
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		390.363	386.130
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-148.166	-31.738
Resultat før finansielle poster		242.197	354.392
Finansielle indtægter		14.126	7.799
Finansielle omkostninger		-5.987	-161
Resultat før skat		250.336	362.030
Skat af årets resultat	2	-42.967	-82.565
Årets resultat		207.369	279.465
Foreslået udbytte		0	404.465
Ekstraordinært udbytte		193.130	0
Overført resultat		14.239	-125.000
		207.369	279.465

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		295.544	333.128
Immaterielle anlægsaktiver	3	295.544	333.128
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.540	175.171
Materielle anlægsaktiver	4	139.540	175.171
Anlægsaktiver i alt		435.084	508.299
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		802.596	688.316
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	312.525	375.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.086.496
Andre tilgodehavender		61.571	0
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		375.000	0
Periodeafgrænsningsposter		65.313	78.306
Tilgodehavender		1.617.005	2.228.118
Likvide beholdninger		120.863	340.468
Omsætningsaktiver i alt		1.737.868	2.568.586
Aktiver i alt		2.172.952	3.076.885

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	50.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-375.000	0
Indbetalt virksomhedskapital		125.000	50.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		375.000	0
Overført resultat		14.239	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	404.465
Egenkapital	6	<u>514.239</u>	<u>454.465</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	69.519
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>69.519</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.126	1.743.465
Forudfakturering igangværende arbejder	5	12.525	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.011.693	289.218
Selskabsskat		0	13.046
Anden gæld		435.369	507.172
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.658.713</u>	<u>2.552.901</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.658.713</u>	<u>2.552.901</u>
Passiver i alt		<u><u>2.172.952</u></u>	<u><u>3.076.885</u></u>
Eventualposter m.v.	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Ikke indbetalt virk- somheds- kapital	Reserve for ikke indbetalt virksomhed skapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	0	0	0	404.465	454.465
Kontant kapitalforhøjelse	450.000	-375.000	375.000	0	0	450.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-404.465	-404.465
Årets resultat	0	0	0	14.239	0	14.239
Egenkapital 31. december 2017	500.000	-375.000	375.000	14.239	0	514.239

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.831.129	2.218.580
Pensioner	166.030	149.401
Andre omkostninger til social sikring	53.462	31.125
Andre personaleomkostninger	390.370	197.826
	<u>3.440.991</u>	<u>2.596.932</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	112.486	13.046
Årets udskudte skat	-69.519	69.519
	<u>42.967</u>	<u>82.565</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		347.920
Tilgang i årets løb		<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>387.920</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		14.792
Årets afskrivninger		<u>77.584</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>92.376</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>295.544</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	192.117
Tilgang i årets løb	<u>34.951</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>227.068</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	16.946
Årets afskrivninger	<u>70.582</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>87.528</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>139.540</u></u>

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Igangværende arbejder, salgspris	416.600	375.000
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-116.600</u>	<u>0</u>
	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>375.000</u></u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	312.525	375.000
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-12.525</u>	<u>0</u>
	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>375.000</u></u>

Noter

6 Egenkapital

består af 500.000 à nominelt kr. 1. Ingen er tillagt særlige rettigheder.

har udviklet sig således:

	2017	2016	2015	2014	2013
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Tilgang i året	450.000	0	0	0	0
Virksomhedskapital	500.000	50.000	50.000	50.000	50.000

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution over for Addea koncernens bankforbindelse, og hæfter således solidarisk med øvrige koncernforbundene selskaber. Pr. 31/12-17 udgør gælden kr. 0.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Plenge

Direktør

Serienummer: CVR:36074981-RID:20580629

IP: 80.197.136.204

2018-03-16 04:07:32Z

NEM ID 

Morten Plenge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:36074981-RID:20580629

IP: 80.197.136.204

2018-03-16 04:07:32Z

NEM ID 

Michael Lynggaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:36074981-RID:79317406

IP: 152.115.86.70

2018-03-16 07:00:41Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 87.48.15.118

2018-03-16 08:15:27Z

NEM ID 

Kenn Wolff Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: KPMG Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:25578198-RID:76637911

IP: 152.115.55.102

2018-03-16 08:19:40Z

NEM ID 

Anders Christian Salomonsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-790707099619

IP: 87.48.15.118

2018-03-16 08:23:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3WKLP-UE640-UVTB2-HOX8U-OYP8X-JOT45

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>