

Augusta Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Henningsens Alle 8
2900 Hellerup
CVR-nr. 36 44 53 86

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2016

Nikolaj Kure Jensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Augusta Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Henningens Alle 8 2900 Hellerup
Telefon:	60 80 60 90
Hjemmeside:	www.augustarevision.dk
E-mail:	info@augustarevision.dk
CVR-nr.:	36 44 53 86
Stiftet:	25. november 2014
Hjemsted:	Gentofte
Regnskabsår:	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Nikolaj Kure Jensen
Bestyrelse	Niels Grau-Herzog Michael Rugaard Nikolaj Kure Jensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Augusta Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 11. december 2016

I direktionen:

Nikolaj Kure Jensen

Hellerup, den 11. december 2016

I bestyrelsen:

Niels Grau-Herzog

Michael Rugaard

Nikolaj Kure Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med revision- og erklæringsafgivelse samt rådgivning og assistance, og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 362.474.

Egenkapitalen udgør kr. 2.164.266.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Augusta Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden)

Produktionsomkostninger

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, udbytter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Brugstiden er fastsat på baggrund af en vurdering af den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet, og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Den økonomiske levetid overstiger 5 år, da investeringen er strategisk og har en langsigtet indtjeningsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Edb	2-3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn-tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på det enkelte igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab, som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

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 og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatte procent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatte forpligtelser og skatte aktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTORESULTAT		3.226.546	2.204.007
Personaleomkostninger.....		-2.352.507	-992.266
Andre driftsomkostninger.....		0	0
INDTJENINGSBIDRAG.....		874.039	1.211.741
Afskrivninger	1	-158.987	-73.322
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		715.052	1.138.419
Finansielle indtægter		3.358	3.888
Finansielle omkostninger		-246.668	-111.216
RESULTAT FØR SKAT		471.742	1.031.091
Skat af årets resultat	2	-109.268	-229.299
ÅRETS RESULTAT		362.474	801.792
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		362.474	801.792
Disponeret i alt		362.474	801.792

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill	1	<u>2.073.385</u>	<u>1.868.039</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>2.073.385</u>	<u>1.868.039</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	1	178.194	180.601
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>178.194</u>	<u>180.601</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.251.579</u>	<u>2.048.640</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		536.420	626.873
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	2.116.047	1.322.965
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		554.381	288.590
Andre tilgodehavender		<u>167.423</u>	<u>163.820</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.374.271</u>	<u>2.402.248</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>691.990</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.384.271</u>	<u>3.104.238</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.635.850</u></u>	<u><u>5.152.878</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
EGENKAPITAL:			
Aktiekapital.....		1.000.000	1.000.000
Overført overskud		1.164.266	801.792
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>2.164.266</u>	<u>1.801.792</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>315.445</u>	<u>229.299</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>315.445</u>	<u>229.299</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter	5	<u>1.552.010</u>	<u>2.122.203</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.552.010</u>	<u>2.122.203</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	571.932	529.685
Gæld til pengeinstitutter.....		156.120	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.346	142.561
Selskabsskat		23.122	0
Anden gæld		<u>691.609</u>	<u>327.338</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.604.129</u>	<u>999.584</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>3.156.139</u>	<u>3.121.787</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.635.850</u>	<u>5.152.878</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter.....	8		
Personaleforhold	9		

Noter

1 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015	1.924.160	
Tilgang	317.425	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 30. juni 2016.....	<u>2.241.585</u>	
Afskrivninger 1. juli 2015.....	56.121	
Årets afskrivninger	112.079	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	
Afskrivninger 30. juni 2016.....	<u>168.200</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	<u><u>2.073.385</u></u>	
		Drifts- materiel og inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2015.....	197.802	
Tilgang	44.501	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 30. juni 2016.....	<u>242.303</u>	
Afskrivninger 1. juli 2015.....	17.201	
Årets afskrivninger	46.908	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	
Afskrivninger 30. juni 2016.....	<u>64.109</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	<u><u>178.194</u></u>	
Afskrivninger	2015/16	2014/15
Goodwill.....	112.079	56.121
Driftsmateriel og inventar	<u>46.908</u>	<u>17.201</u>
Afskrivninger i alt.....	<u><u>158.987</u></u>	<u><u>73.322</u></u>

Noter

2 Skat af årets resultat	30/06-16	30/06-15
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.122	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>86.146</u>	<u>229.299</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>109.268</u>	<u>229.299</u>

3 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	2.116.047	1.322.965
Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u>2.116.047</u>	<u>1.322.965</u>

4 Egenkapital	01/07-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/06-16
Aktiekapital.....	1.000.000	-	-	1.000.000
Overført resultat.....	801.792	-	362.474	1.164.266
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.801.792</u>	<u>0</u>	<u>362.474</u>	<u>2.164.266</u>

	30/06-16	30/06-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 1.000.000 stk. á nominelt kr. 1	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Der har i de foregående år hverken været kapitalforhøjelser eller -nedsættelser.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser	30/06-16 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	<u>2.123.942</u>	<u>571.932</u>	<u>1.552.010</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.123.942</u>	<u>571.932</u>	<u>1.552.010</u>	<u>0</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Alvin Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2014/15 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 25. november 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 8 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 16, i alt t.kr. 133.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitut, t.kr. 2.280, er der fra vækstfonden stillet limiteret vækstkaution - begrænset til t.kr. 2.000.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitut, t.kr. 2.280, er der givet virksomhedspant i goodwill, domæner, rettigheder, driftsmidler, lagre og simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser stort t.kr. 1.500.

8 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af egenkapitalen.

Alvin Holding ApS, Kastrup
Soluspark Holding ApS, Værløse

9 Personaleforhold

	2015/16	2014/15
Lønninger	1.897.414	927.889
Pensioner	221.391	79.797
Andre omkostninger til social sikring.....	27.028	9.639
Øvrige personaleomkostninger.....	96.707	62.772
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>109.967</u>	<u>-87.831</u>
Personale omkostninger i alt	<u>2.352.507</u>	<u>992.266</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>4</u>

10 Sammenligningstal

Sammenligningstal i resultatopgørelsen er ikke umiddelbart sammenlignelige, da tallene for den aktuelle regnskabsperiode dækker 12 måneder og sidste regnskabsperiode dækker 7 måneder, idet sidste år var første regnskabsår.