
Advokathuset Funch & Nielsen P/S

Resenvej 83, 7800 Skive

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 37 12 06 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på partnerselska-
bets ordinære generalfor-
samling den 6 /09 2016

Lars Kopp
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 10

Noter til årsregnskabet 11

Regnskabspraksis 15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Advokathuset Funch & Nielsen P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af partnerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af partnerselskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 6. september 2016

Direktion

Lars Kopp

Ole Møller Knudsen

Bestyrelse

Lars Kopp

Ole Møller Knudsen

Bjarne Møller

Jes Edmund Andersen

Bjarne Rosbjerg Korsgaard

Anders Jessen Schmidt

Christa Jensen Westergaard

Henrik Tinggaard

Gunhild Maj Stausholm-Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til partnerne i Advokathuset Funch & Nielsen P/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Advokathuset Funch & Nielsen P/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 partnerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af partnerselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 6. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen
statsautoriseret revisor

Jesper K. Viborg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Partnerselskabet

Advokathuset Funch & Nielsen P/S
Reservevej 83
7800 Skive
Hjemmeside: www.Advokathuset.dk

CVR-nr.: 37 12 06 69
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Lars Kopp
Ole Møller Knudsen
Bjarne Møller
Jes Edmund Andersen
Bjarne Rosbjerg Korsgaard
Anders Jessen Schmidt
Christa Jensen Westergaard
Henrik Tinggaard
Gunhild Maj Stausholm-Møller

Direktion

Lars Kopp
Ole Møller Knudsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Partnerselskabet driver advokatvirksomhed.

Udvikling i året

Partnerselskabet er stiftet ved fusion af Advokathuset A/S og Funch & Nielsen I/S.

Partnerselskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 3.269.356, og partnerselskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.169.356.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		16.473.511
Personaleomkostninger	1	-12.236.886
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-720.062
Resultat før finansielle poster		3.516.563
Finansielle indtægter		42.939
Finansielle omkostninger		-290.146
Årets resultat		3.269.356

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.240.000
Overført resultat	29.356
	3.269.356

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	Åbnings- balance DKK
Goodwill		2.106.000	2.340.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	2.106.000	2.340.000
Grunde og bygninger		9.867.133	10.078.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		462.251	301.000
Indretning af lejede lokaler		298.980	396.000
Materielle anlægsaktiver	4	10.628.364	10.775.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		43.000	53.000
Deposita		74.638	46.000
Pantebreve		244.172	261.000
Finansielle anlægsaktiver	5	361.810	360.000
Anlægsaktiver		13.096.174	13.475.000
Klienttilgodehavender		4.087.104	3.192.000
Andre tilgodehavender		510.868	756.000
Periodeafgrænsningsposter		370.871	725.000
Tilgodehavender		4.968.843	4.673.000
Likvide beholdninger		32.911	3.226.000
Omsætningsaktiver		5.001.754	7.899.000
Aktiver		18.097.928	21.374.000

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	Åbnings- balance DKK
Selskabskapital		900.000	900.000
Overført resultat		29.356	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.240.000	0
Egenkapital	6	4.169.356	900.000
Gæld til realkreditinstitutter		5.619.159	5.997.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.619.159	5.997.000
Gæld til realkreditinstitutter	7	377.667	372.000
Kreditinstitutter		3.049.008	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.584	8.797.000
Anden gæld		4.871.154	5.308.000
Kortfristede gældsforpligtelser		8.309.413	14.477.000
Gældsforpligtelser		13.928.572	20.474.000
Passiver		18.097.928	21.374.000
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbyt-</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>te for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
			<u>året</u>	
			<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	900.000	0	0	900.000
Årets resultat	0	29.356	3.240.000	3.269.356
Egenkapital 30. juni	900.000	29.356	3.240.000	4.169.356

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK
Årets resultat		3.269.356
Reguleringer	10	967.269
Ændring i driftskapital	11	-732.684
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		3.503.941
Renteindbetalinger og lignende		42.940
Renteudbetalinger og lignende		-290.146
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.256.735
Køb af materielle anlægsaktiver		-339.427
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-1.815
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-341.242
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-372.174
Tilbagebetaling af gæld til selskabsdeltagere og ledelse		-8.785.416
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-9.157.590
Ændring i likvider		-6.242.097
Likvider 1. juli		3.226.000
Likvider 30. juni		-3.016.097
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		32.911
Kassekredit		-3.049.008
Likvider 30. juni		-3.016.097

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u> DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	11.540.116
Pensioner	754.075
Andre omkostninger til social sikring	-57.305
	<u>12.236.886</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	234.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	455.287
Gevinst og tab ved afhændelse	30.775
	<u>720.062</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. juli	<u>2.340.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.340.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	<u>234.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>234.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.106.000</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	11.046.393	3.242.790	925.025
Tilgang i årets løb	0	339.488	0
Afgang i årets løb	0	-403.121	0
Kostpris 30. juni	<u>11.046.393</u>	<u>3.179.157</u>	<u>925.025</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	968.332	2.977.566	493.374
Årets afskrivninger	210.928	111.688	132.671
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-372.348	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.179.260</u>	<u>2.716.906</u>	<u>626.045</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>9.867.133</u>	<u>462.251</u>	<u>298.980</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør DKK 9.000.000.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Deposita DKK	Pantebreve DKK
Kostpris 1. juli	53.000	74.638	260.720
Afgang i årets løb	-10.000	0	0
Kostpris 30. juni	<u>43.000</u>	<u>74.638</u>	<u>260.720</u>
Nedskrivninger 1. juli	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	16.548
Nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.548</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>43.000</u>	<u>74.638</u>	<u>244.172</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 900 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016
	DKK
Gæld til realkreditinstitutter	
Efter 5 år	3.832.571
Mellem 1 og 5 år	1.786.588
Langfristet del	5.619.159
Inden for 1 år	377.667
	5.996.826

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	9.867.133
---	-----------

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en forpligtigelse i uopsigelighedsperioden, der udgør TDKK 1.209 pr. 30. juni 2016. Kontrakten kan tidligst opsiges den 30. september 2024.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Lars N. Kopp	Direktør og bestyrelsesmedlem
Ole Møller Knudsen	Direktør og bestyrelsesmedlem
Bjarne Møller	Bestyrelsesmedlem
Jes Edmund Andersen	Bestyrelsesmedlem
Bjarne Rosbjerg Korsgaard	Bestyrelsesmedlem
Anders Jessen Schmidt	Bestyrelsesmedlem
Christa Jensen Westergaard	Bestyrelsesmedlem
Henrik Tinggaard	Bestyrelsesmedlem
Gundhild Maj Stausholm-Møller	Bestyrelsesmedlem

10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2015/16
	DKK
Finansielle indtægter	-42.939
Finansielle omkostninger	290.146
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	720.062
	<hr/> 967.269

11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-295.837
Ændring i leverandører m.v.	-436.847
	<hr/> -732.684

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Advokathuset Funch & Nielsen P/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde partnerselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå partnerselskabet, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, vederlag til advokater, salgsomkostninger samt administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til partnerselskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Regnskabspraksis

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier til anskaffelsessum.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter pantebreve i ejendomme samt deposita i lejede lokaler.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og faglige kontingenter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser partnerselskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt partnerselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.