

ADVO SION

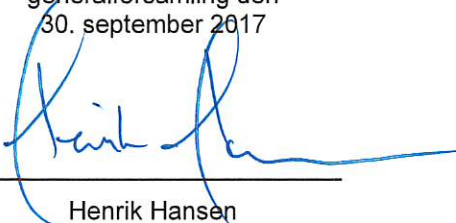
ADVO SION STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.
8660 Skanderborg

CVR-nr. 37 55 70 64

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 22. MARTS 2016 TIL 30. APRIL 2017

Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
30. september 2017



Henrik Hansen
dirigent

ADVOSION

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 22. marts - 30. april	7
Balance 30. april	8
Noter til årsrapporten	10

ADVOSION

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. marts 2016 - 30. april 2017 for ADVOSION 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. 30. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. marts 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 30. september 2017

Direktion



Henrik Hansen
direktør

Bestyrelse

Michael Rasmus Bek
formand



Henrik Hansen



Ole Gert Christensen

ADVOSION

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg Hjemmeside: www.advosion.dk CVR-nr.: 37 55 70 64 Regnskabsperiode: 22. marts 2016 - 30. april 2017 Stiftet: 22. marts 2016 Hjemsted: Skanderborg
Bestyrelse	Michael Rasmus Bek, formand Henrik Hansen Ole Gert Christensen
Direktion	Henrik Hansen, direktør

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

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, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg på kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå partnerselskabet.

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.

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

ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke afsættes hverken aktuel eller udskudt skat af årets resultat i årsregnskabet. ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab resultat beskattes hos partnerselskabets kapitalejere efter de i skattelovgivningens gældende regler.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

ADVOSION

RESULTATOPGØRELSE 22. MARTS - 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.773.310
Personaleomkostninger	1	<u>-6.294.430</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		478.880
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-302.833</u>
Resultat før finansielle poster		176.047
Finansielle omkostninger		<u>-75.933</u>
Resultat før skat		100.114
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>100.114</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>100.114</u>
		<u>100.114</u>

ADVOSION

BALANCE 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		2.070.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>2.070.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		240.454
Indretning af lejede lokaler		391.453
Materielle anlægsaktiver	3	<u>631.907</u>
Deposita		131.174
Finansielle anlægsaktiver		<u>131.174</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.833.081</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.001
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.218.101
Andre tilgodehavender		778.131
Periodeafgrænsningsposter		158.356
Tilgodehavender		<u>3.340.589</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.340.589</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.173.670</u></u>

ADVOSION

BALANCE 30. APRIL

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		500.000
Overført resultat		100.114
Egenkapital	4	<u>600.114</u>
Ansvarlig lånekapital		450.000
Banker		889.091
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.339.091</u>
Banker		132.873
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		915.246
Anden gæld		3.186.346
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.234.465</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.573.556</u>
Passiver i alt		<u><u>6.173.670</u></u>
Hovedaktivitet	6	
Eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

ADVOSION

NOTER

	<u>2016/17</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	5.962.640
Pensioner	215.863
Andre omkostninger til social sikring	54.697
Andre personaleomkostninger	<u>61.230</u>
	<u>6.294.430</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 22. marts 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>2.300.000</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>2.300.000</u>
Af- og nedskrivninger 22. marts 2016	0
Årets afskrivninger	<u>230.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>230.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>2.070.000</u>

NOTER

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 22. marts 2016	0	0
Tilgang i årets løb	292.684	412.056
Kostpris 30. april 2017	292.684	412.056
Af- og nedskrivninger 22. marts 2016	0	0
Årets afskrivninger	52.230	20.603
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	52.230	20.603
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	240.454	391.453

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 22. marts 2016	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	100.114	100.114
Egenkapital 30. april 2017	500.000	100.114	600.114

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

NOTER

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 22. marts 2016	Gæld 30. april 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	450.000	0	0
Banker	0	889.091	0	0
	0	1.339.091	0	0

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed, omfattende revision af regnskaber m.v. samt rådgivning og assistance i forbindelse hermed og inden for tilgrænsende områder.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har en huslejeforpligtelse med en restløbetid på 57 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 69 tkr., i alt 3.952 tkr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen