

ONE FIRM Godkendt Revisionsaktieselskab

Poul Bundgaards Vej 1, 1.

2500 Valby

CVR-nr. 38 32 84 25

Årsregnskab for perioden

1. januar – 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 31/5 2018

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Totalindkomstopgørelse 1. januar – 31. december	11
Aktiver pr. 31. december	12
Passiver pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse 1. januar – 31. december	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

ONE FIRM Godkendt Revisionsaktieselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

CVR-nr. 38 32 84 25
Hjemsted København
Regnskabsår 1. januar – 31. december 2017

Bestyrelse

Peter Ørnfeldt Thomsen, formand
Henrik Sadolin Jørgensen
Thomas Clausen
Ramazan Turan

Direktion

Ole Schmidt
Morten Schwensen

Revision

Revisionsfirmaet Westergaard, Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sjælland

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for One Firm Godkendt Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med de internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, samt de yderligere danske oplysningskrav iht. årsregnskabsloven, gældende for selskaber i regnskabsklasse B.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen, der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. maj 2018

Direktion

Ole Schmidt

Morten Schwensen

Bestyrelse

Peter Ørnfeldt Thomsen
formand

Henrik Sadolin Jørgensen

Thomas Clausen

Ramazan Turan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ONE FIRM Godkendt Revisionsaktieselskab (kaldet ONE FIRM A/S).

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ONE FIRM A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter totalindkomstopgørelse, balance, noter, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter de internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, og yderligere oplysningskrav iht. årsregnskabsloven.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med de internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, og yderligere oplysningskrav iht. årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med de internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, og yderligere oplysningskrav iht. årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 kravene i årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby Sjælland, den 25. maj 2018

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35989315

Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og drive virksomhed indenfor revision, regnskabsmæssig assistance, skatterådgivning og dermed beslægtede ydelser enten i eget selskab eller igennem samarbejdspartnere. Selskabet har bortforpagtet sin revisionsvirksomhed til Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden udviser et overskud på T.DKK 7.278, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på T.DKK 30.415.

Periodens resultat er som forventet og anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, samt de yderligere danske oplysningskrav iht. årsregnskabsloven, gældende for selskaber i regnskabsklasse B. Årsrapporten aflægges i DKK.

Regnskabsgrundlag:

Sammendrag af generel anvendt regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip, undtaget hvor IFRS kræver anvendelse af dagsværdi.

Ved udarbejdelsen af regnskabet opstiller ledelsen forudsætninger, der påvirker de rapporterede aktiver og forpligtelser på balancedagen samt de rapporterede indtægter og omkostninger for regnskabsperioden.

Egenkapitalopgørelse:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en del af et overført resultat. Det foreslåede udbytte oplyses i egenkapitalopgørelsen. Ordinært og ekstraordinært udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen, henholdsvis bestyrelsesmødet.

Selskabskapitalen er bundet og kan ikke anvendes til udlodning til kapitalejerne. Overført resultat er til kapitalejernes frie disposition.

Pengestrømsopgørelse:

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og renteudbetalinger. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser, eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle langfristede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, kassekreditter samt betaling fra og til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler består af regnskabsposten "Likvide beholdninger".

Årets resultat/totalindkomst:

Bruttofortjeneste:

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Omsætningen omfatter forpagtningsindtægter, der indregnes i den periode, forpagtningen vedrører.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til blandt andet kontorhold og andre omkostninger.

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 m.v.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsaktiver og –forpligtelser:

Immaterielle aktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede nedskrivninger. Der foretages således ikke amortisering af goodwill. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill testes for værdiforringelse en gang årligt samt ved tegn på værdiforringelse og nedskrives til genindvindingsværdien over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi er højere. Genindvindingsværdien opgøres som den højeste værdi af kapitalværdien af de forventede fremtidige pengestrømme og nettosalgsprisen. Med henblik på test for værdiforringelse allokeres goodwill til selskabets pengestrømsfrembringende enheder. Opgørelsen af pengestrømsfrembringende enheder er baseret på det niveau, som ledelsen overvåger virksomheden på. Nedskrivninger af goodwill tilbageføres ikke.

Hvis den første indregning af virksomhedssammenslutninger kun kan opgøres foreløbigt ved udgangen af den periode, hvor sammenslutningen gennemføres, tilpasses reguleringer, foretaget indenfor 12 måneder fra erhvervelsestidspunktet af den foreløbige dagsværdi af de overtagne aktiver og forpligtelser eller kostprisen til den først indregnede goodwill.

Tilpasningen opgøres som om den var indregnet på erhvervelsestidspunktet og sammenligningstal tilpasses. Ændringer i opgørelsen af kostprisen er betinget af, at fremtidige begivenheder indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle aktiver:

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger, direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunktet, hvor aktivet er klar til brug. Endvidere omfatter kostprisen anslåede reetablerings-omkostninger, såfremt disse samtidig opfylder betingelserne for indregning af hensatte forpligtelser.

Afskrivningsgrundlaget måles til kostpris med fradrag af scrapværdi og eventuelle nedskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivning på materielle aktiver påbegyndes, når aktivet er klar til brug. Aktivernes brugstider og scrapværdier revurderes løbende. Overstiger scrapværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Avance og tab ved afhændelse af materielle aktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Der foretages aktivering af låneomkostninger, i det omfang de vedrører aktiver, der opfylder kriterierne herfor.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle aktiver med bestemt brugstid testes for værdiforringelse, når der er en indikation for et nedskrivningsbehov og nedskrives til genindvindingsværdien over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi er højere.

Genindvindingsværdien opgøres som den højeste værdi af kapitalværdien af de forventede fremtidige pengestrømme og nettosalgsprisen. I tilfælde hvor genindvindingsværdien for et enkelt aktiv ikke kan bestemmes, fastsættes genindvindingsværdien for den mindste pengestrømsfrembringende enhed, hvori aktivet indgår. En eventuel nedskrivning fordeles forholdsmæssigt på de aktiver, som indgår i den pengestrømsfrembringende enhed, dog forlods til goodwill, såfremt goodwill indgår i enheden.

Nedskrivninger tilbageføres i det omfang, der er sket ændringer i de forudsætninger og skøn, som førte til nedskrivningen. Nedskrivninger tilbageføres kun i det omfang aktivets nye regnskabsmæssige værdi ikke overstiger den regnskabsmæssige værdi, som aktivet ville have haft efter afskrivning, såfremt aktivet ikke havde været nedskrevet.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. IFRS-bekendtgørelsen og underliggende ÅRL §110.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af tab på tilgodehavender, baseret på en individuel vurdering af større tilgodehavender.

Likvide beholdninger:

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Totalindkomstopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2017 DKK	01.10 2016 - 31.12.2016 T.DKK
Bruttofortjeneste	9.855.910	1.798
Andre driftsindtægter	115.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver	-61.819	-23
Driftsresultat	9.909.091	1.775
Finansielle indtægter	115.000	95
Finansielle omkostninger	-682.110	0
Resultat før skat	9.341.981	1.870
1 Skat af årets resultat	-2.063.608	-411
Årets resultat	7.278.373	1.459
Årets totalindkomst	7.278.373	1.459
Forslag til fordeling af totalindkomst		
Foreslået udbytte	6.600.000	48.000
Overført resultat	678.373	-46.541
	7.278.373	1.459

Balance pr. 31. december

Note	Aktiver	2017 DKK	2016 T.DKK
	Goodwill	58.052.380	58.760
2	Immaterielle anlægsaktiver	58.052.380	58.760
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.000	132
3	Materielle anlægsaktiver	70.000	132
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	80
	Andre kapitalandele	0	6.000
4	Finansielle anlægsaktiver	80.000	6.080
	Anlægsaktiver/langfristede aktiver	58.202.380	64.972
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	552.285	1.833
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	337.152	0
	Andre tilgodehavender	0	102
	Tilgodehavender	889.437	1.935
	Likvide beholdninger	0	7.441
	Omsætningsaktiver/kortfristede aktiver	889.437	9.376
	Aktiver	59.091.817	74.348

Balance pr. 31. december

Note	Passiver	2017 DKK	2016 T.DKK
		<u> </u>	<u> </u>
	Aktiekapital	1.000.000	1.000
	Overført resultat	22.815.201	22.137
	Foreslået udbytte	6.600.000	48.000
	Egenkapital	<u>30.415.201</u>	<u>71.137</u>
5	Hensættelse til udskudt skat	2.962.370	2.850
	Hensatte forpligtelser	<u>2.962.370</u>	<u>2.850</u>
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>2.962.370</u>	<u>2.850</u>
	Gæld til pengeinstitutter	19.680.331	0
	Selskabsskat	1.820.717	0
	Anden gæld	4.213.199	361
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>25.714.246</u>	<u>361</u>
	Forpligtelser	<u>28.676.616</u>	<u>3.211</u>
	Passiver	<u>59.091.817</u>	<u>74.348</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

2017 i DKK	Selsk.kapital	Overkurs	Ovf. resultat	Foresl. udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.000.000		22.136.828	48.000.000	71.136.828
Betalt udbytte				-48.000.000	-48.000.000
Årets totalindkomst	0		7.278.373		7.278.373
Foreslået udbytte			-6.600.000	6.600.000	0
Egenkapital 31. december 2017	1.000.000	0	22.815.201	6.600.000	30.415.201

Selskabskapitalen består af 10.000 aktier á kr. 100

2016 i T.DKK	Selsk.kapital	Overkurs	Ovf. resultat	Foresl. udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	1.000	68.678	0		69.678
Overført til frie reserver		-68.678	68.678		
Årets totalindkomst			1.459		1.459
Foreslået udbytte			-48.000	48000	0
Egenkapital 31. december 2016	1.000	0	22.137	48.000	71.137

Selskabskapitalen består af 10.000 aktier á kr. 100

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	01.10 2016 -
	DKK	31.12.2016
	DKK	T.DKK
Årets resultat	7.278.373	1.459
8 Reguleringer af ikke kontante poster	626.753	434
8 Ændring i driftskapital	6.718.305	-1.893
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.623.431	0
Renteindbetalinger og lignende	115.000	0
Renteudbetalinger og lignende	-682.110	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.056.321	0
Salg af immaterielle aktiver	822.587	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	822.587	0
Kapitalnedsættelse BT P/S	6.000.000	0
Optagelse bankgæld, netto	19.680.331	0
Udloddet udbytte	-48.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-22.319.669	0
Ændring i likvider	-7.440.761	0
Likvider 1. januar	7.440.761	7.441
Likvider 31. december	0	7.441
Likvider specificeres således:		
Bankindestående	0	7.441

Noter

	2017	2016
	DKK	T.DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.942.292	0
Regulering skat tidligere år	8.492	0
Regulering af udskudt skat	112.824	411
	2.063.608	411
Beregnet skat, 22% af årets resultat før skat	2.055.236	411
Regulering skat tidligere år m.v.	8.372	0
	2.063.608	411
	Goodwill	Goodwill
	2017	2016
	DKK	T.DKK
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	58.759.967	0
Tilgang	0	58.760
Afgang	707.587	0
Kostpris ultimo	58.052.380	58.760
Regnskabsmæssig værdi	58.052.380	58.760
Goodwill kan opgøres på følgende områder:	T.DKK	Mio DKK
København	32.384	32
Odense	25.668	26
I alt	58.052	58

Væsentlige regnskabsmæssige skøn:

Goodwill udgør DKK 58 mio. Der er foretaget nedskrivningstest pr. 31. december 2017 pr. forretningsområde. Nedskrivningstesten baseres på ledelsens forventninger til de enkelte forretningsområders fremtidige udvikling, herunder skøn over fremtidige pengestrømme afkastkrav og vækstrater. Disse skøn er i sagens natur forbundet med en vis usikkerhed og ændringer heri kan have stor effekt på udfaldet af nedskrivningstesten.

Test af værdiforringelse af goodwill tager udgangspunkt i det godkendte budget for 2018, og ved beregning af kapitalværdien har vi indregnet en skønnet vækstrate i de følgende år. De anvendte forudsætninger er af ledelsen fastlagt på baggrund af historiske data og ledelsens forventninger til fremtiden i øvrigt. Kapitalværdien påvirkes hovedsageligt af ændringer i omsætning, indtjeningsmargin og diskonteringsfaktor.

Indtjeningsmarginen svarer til den historiske indtjeningsmargin i forretningsområderne. Diskonteringsfaktoren før skat udgør 8% såvel i København som i Odense. På baggrund af den beregnede kapitalværdi er der ikke fundet grundlag for nedskrivning.

Noter

	Andre anlæg drifts- materiel og inventar 2017 DKK	Andre anlæg drifts- materiel og inventar 2016 T.DKK
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	154.438	0
Tilgang	0	154
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	154.438	154
Af- og nedskrivninger primo	22.619	0
Årets afskrivninger	61.819	22
Af- og nedskrivninger ultimo	84.438	22
Regnskabsmæssig værdi	70.000	132
	2017	2016
	DKK	T.DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	80.000	0
Tilgang	0	80
Kostpris ultimo	80.000	80
Regnskabsmæssig værdi	80.000	80
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således: Komplementar BTB ApS, Valby, 100%		
Andre kapitalandele	DKK	T.DKK
Kostpris primo	6.000.000	0
Tilgang	0	6.000
Afgang	6.000.000	0
Kostpris ultimo	0	6.000
Regnskabsmæssig værdi	0	6.000
5 Hensættelse til udskudt skat	DKK	T.DKK
Immaterielle anlægsaktiver	3.002.578	2.895
Materielle anlægsaktiver	-40.208	-45
	2.962.370	2.850
Udskudt skat, primo	2.849.546	0
Indregnet i resultatopgørelsen	0	0
Indregnet i totalindkomsten	112.824	2.850
Udskudt skat, ultimo	2.962.370	2.850

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter som selvskyldnerkautionist for Baker Tilly Denmark P/S's mellemværende med pengeinstitutter - max. 23.000 T.DKK.

Gæld pr. 31/12 2017 udgør 6.223 T.DKK.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter har selskabet stillet virksomhedspant med pant i simple fordringer, driftsinventar og goodwill på T.DKK 10.000.

Bogført værdi udgør pr. 31/12 2017 T.DKK 58.675.

Selskabet indgår i sambeskatningen med de danske tilknyttede virksomheder.

Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede forpligtelse udgør 1.825 T.DKK.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

7 Nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse:

Ingen parter har bestemmende indflydelse på selskabet.

Øvrige nærtstående parter:

Direktion og bestyrelse

Transaktioner:

Der har ikke været transaktioner med ledelsen i indeværende periode.

8 Justeringer til pengestrømsopgørelse:

	2017	2016
	DKK	T.DKK
Ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	61.819	23
Fortjeneste ved salg	-115.000	0
Ændring i hensættelser (udskudt skat)	112.824	411
Renter	567.110	0
	626.753	434
 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavende	1.045.577	-1.928
Ændring i anden gæld mv	5.672.728	35
	6.718.305	-1.893

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.”

Povl Henrik Sadolin Jørgensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-442232523056

IP: 91.221.207.10

2018-05-31 10:55:38Z

NEM ID 

Morten Søndergaard Schwensen

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-705254580391

IP: 91.221.207.10

2018-05-31 11:09:25Z

NEM ID 

Morten Kristiansen

Revisor

Serienummer: CVR:35989315-RID:51779333

IP: 193.89.189.198

2018-05-31 11:10:46Z

NEM ID 

Ole Schmidt

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-088551198406

IP: 91.221.207.10

2018-05-31 11:19:39Z

NEM ID 

Ole Schmidt

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-088551198406

IP: 91.221.207.10

2018-05-31 11:19:39Z

NEM ID 

Peter Ørnfeldt Thomsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-423519701069

IP: 91.221.207.10

2018-05-31 12:09:16Z

NEM ID 

Ramazan Turan

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-440225997276

IP: 91.221.207.10

2018-05-31 12:35:21Z

NEM ID 

Thomas Clausen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-892822198322

IP: 91.221.207.10

2018-05-31 13:27:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V11VT-2Q1YB-BK4UP-F5870-V8HJH-6Z3CB

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 tidsstempelt 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>