

UN Statsaut. Revisions ApS
c/o Uffe Nikolajsen, Broholms Alle 12A, 2.tv., 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 42 15 39 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.


Uffe Nikolajsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for UN Statsaut. Revisions ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 20. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 17. maj 2016

Direktion



Uffe Nikolajsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i UN Statsaut. Revisions ApS

Vi har revideret årsregnskabet for UN Statsaut. Revisions ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. maj 2016

Christensen Kjærulf

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41



Peter Steffen Clausen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	UN Statsaut. Revisions ApS c/o Uffe Nikolajsen Broholms Alle 12A, 2.tv. 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 42 15 39 15
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Uffe Nikolajsen
Revision	Christensen Kjærulf Statsautoriseret revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1022 København K
Dattervirksomhed	Erhvervsservice ApS, Gentofte
Associeret virksomhed	CLNPSU, Statsaut. Revisionsholdingaktieselskab, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UN Statsaut. Revisions ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytte og den forholdsmæssige andel af dagsværdireguleringen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens dagsværdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter UN Statsaut. Revisions ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	6.918	10.265
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.000	-15.000
Driftsresultat	-8.082	-4.735
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-2.449	-126.005
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	868.958	520.000
Andre finansielle indtægter	95.005	165.976
Øvrige finansielle omkostninger	-5.102	-3.565
Resultat før skat	948.330	551.671
3 Skat af årets resultat	-20.657	-38.180
Årets resultat	927.673	513.491
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	868.958	-80.000
Udbytte for regnskabsåret	251.200	449.800
Overføres til overført resultat	0	143.691
Disponeret fra overført resultat	-192.485	0
Disponeret i alt	927.673	513.491

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	35.000
Materielle anlægsaktiver i alt	20.000	35.000
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	0
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	3.338.958	2.470.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.338.959	2.470.000
Anlægsaktiver i alt	3.358.959	2.505.000
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	7.666	8.959
Tilgodehavende selskabsskat	39.800	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	24	0
Tilgodehavender i alt	47.490	8.959
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.667.826	1.344.536
Værdipapirer i alt	1.667.826	1.344.536
Likvide beholdninger	54.917	530.901
Omsætningsaktiver i alt	1.770.233	1.884.396
Aktiver i alt	5.129.192	4.389.396

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	130.000	130.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.555.958	1.687.000
8 Overført resultat	2.222.354	2.414.839
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	5.009.512	4.331.639
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.905	7.585
Gæld til tilknyttede virksomheder	25	0
Selskabsskat	0	1.109
Anden gæld	111.750	49.063
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	119.680	57.757
Gældsforpligtelser i alt	119.680	57.757
Passiver i alt	5.129.192	4.389.396
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet består i at drive statsautoriseret revisionsvirksomhed via sit ejerskab af CLNPSU, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.		
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	15.000
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	18.466	35.501
Årets regulering af udskudt skat	1.293	2.679
Regulering af tidligere års skat	898	0
	<u>20.657</u>	<u>38.180</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	339.000	339.000
Kostpris ultimo	<u>339.000</u>	<u>339.000</u>
Opskrivninger primo	-339.000	-214.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1	-125.000
Opskrivninger ultimo	<u>-338.999</u>	<u>-339.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Erhvervsservice ApS	Gentofte	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	783.000	783.000
Kostpris ultimo	783.000	783.000
Opskrivninger primo	1.687.000	1.767.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	868.958	-80.000
Opskrivninger ultimo	2.555.958	1.687.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.338.958	2.470.000
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
CLNPSU, Statsaut. Revisionsholdingaktieselskab	København	33,333 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	130.000	130.000
	130.000	130.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.687.000	1.767.000
Resultatandel	868.958	-80.000
	2.555.958	1.687.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.414.839	2.271.148
Årets overførte overskud eller underskud	-192.485	143.691
	2.222.354	2.414.839

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-249.800	-448.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>251.200</u>	<u>449.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Uffe Nikolajsen, Broholms Alle 12A, 2. tv., 2920 Charlottenlund