

Paaske Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Øresund Parkvej 21, 5, 2300 København S

CVR-nr. 77 10 87 18

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2017.

Henrik Paaske
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Paaske Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

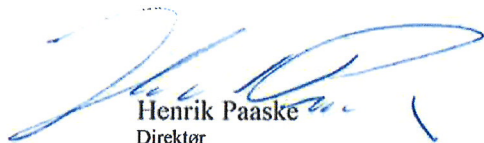
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 21. november 2016

Direktion



Henrik Paaske
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Paaske Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Paaske Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

~~Revisionsfirmaet Jan Hansen P/S, den 21. november 2016~~

Martin Santino Lo Turco

statsautoriseret revisor
CVR-nr. 55 39 97 19

Selskabsoplysninger

Selskabet	Paaske Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Øresund Parkvej 21, 5 2300 København S
	CVR-nr.: 77 10 87 18
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Henrik Paaske, Direktør
Revision	Martin Santino Lo Turco statsautoriseret revisor
Associeret virksomhed	Paaske Holding ApS, København

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde andele i revisionsfirmaer og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.069.728 mod sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.526.201 mod 1.172.452 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2015 forventede en bruttofortjeneste for 2016 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskaberne Paaske Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab og Henrik Paaske Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab er fusioneret ved en skattefri fusion den 1. oktober 2015 med det førstnævnte selskab som det fortsættende.

Selskabets likvider er i 2016 steget med 2.106.508, nemlig fra 472.263 til 2.578.771

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Paaske Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Præsentation af fusion

Book value-metoden er anvendt i forbindelse med fusionen. Værdireguleringer afledt af forskel mellem kostværdi primo i regnskabet og overtagne nettoaktiver er indregnet under egenkapitalen. Aktiver og dertilknyttede forpligtelser ved fusionen udskilles i særskilte linjer i balancen uden tilpasning af sammenligningstal, og hovedposterne specificeres i noterne.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkast-baseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.069.728	0
Distributionsomkostninger	-366.984	0
Administrationsomkostninger	-72.316	-19.779
Driftsresultat	630.428	-19.779
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	82.500	980.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	51.108
Andre finansielle indtægter	1.793.246	1.289.412
1 Andre finansielle omkostninger	-528.641	-842.836
Finansiering netto	1.347.105	1.477.684
Resultat før skat	1.977.533	1.457.905
Skat af årets resultat	-451.332	-285.453
Årets resultat	1.526.201	1.172.452
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	900.000	300.000
Overføres til overført resultat	626.201	872.452
Disponeret i alt	1.526.201	1.172.452

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	272.107	0
Materielle anlægsaktiver i alt	272.107	0
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.200.000
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.500.000	4.500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.955.883	13.094.318
Finansielle anlægsaktiver i alt	19.455.883	18.794.318
Anlægsaktiver i alt	19.727.990	18.794.318
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.063.238
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	162.141	65.954
Andre tilgodehavender	3.994.891	83.322
Tilgodehavender i alt	4.157.032	1.212.514
Likvide beholdninger	2.578.771	472.263
Omsætningsaktiver i alt	6.735.803	1.684.777
Aktiver i alt	26.463.793	20.479.095

Balance 30. september

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	425.000	425.000
7 Overført resultat	23.278.568	18.858.942
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	300.000
Egenkapital i alt	24.603.568	19.583.942
 Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	189.060	0
Anden gæld	1.671.165	895.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.860.225	895.153
Gældsforpligtelser i alt	1.860.225	895.153
 Passiver i alt	26.463.793	20.479.095

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	528.641	842.836
	<u>528.641</u>	<u>842.836</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	605.158	0
Tilgang i årets løb	63.722	0
Kostpris 30. september 2016	<u>668.880</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-264.466	0
Årets afskrivninger	-132.307	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-396.773</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>272.107</u>	<u>0</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	1.200.000	1.200.000
Afgang ved fusion	-1.200.000	0
Kostpris 30. september 2016	<u>0</u>	<u>1.200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>	<u>1.200.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
4. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2015	7.350.441	7.350.441		
Kostpris 30. september 2016	7.350.441	7.350.441		
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-2.850.441	-2.850.441		
Nedskrivninger 30. september 2016	-2.850.441	-2.850.441		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	4.500.000	4.500.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Paaske Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Paaske Holding ApS, København	16 %	27.456.280	425.937	4.500.000
		27.456.280	425.937	4.500.000
5. Andre værdipapirer og kapitalandele				
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2015			425.000	425.000
			425.000	425.000
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2015			18.858.942	17.986.490
Tilgang ved fusion			3.793.425	0
Årets overførte overskud eller underskud			626.201	872.452
			23.278.568	18.858.942
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. oktober 2015			300.000	1.000.000

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Udloddet udbytte	-300.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>900.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>900.000</u>	<u>300.000</u>

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Henrik Paaske, Øresund Parkvej 21, 5, 2300 København S