

Revisionshuset i Holbæk ApS

Kalundborgvej 123
4300 Holbæk

CVR-nr. 87 94 84 12

ÅRSRAPPORT

1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/16 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------	---

Balance	10
---------	----

Noter	12
-------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Revisionshuset i Holbæk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. juni 2017

Direktion



Lasse Larsen



Carsten Hansen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Revisionshuset i Holbæk ApS
Kalundborgvej 123
4300 Holbæk

Telefon: 59 43 93 43

Telefax: 59 49 93 43

CVR-nr 87 94 84 12

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lasse Larsen
Carsten Hansen

Hovedaktivitet

Drive virksomhed indefor revision og rådgivning.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor revision og rådgivning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 udviser et positivt resultat, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer, at år 2017 vil være overskudgivende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Revisionshuset i Holbæk ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, administrationsomkostninger samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 45%

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.522.465	3.747
1 Personaleomkostninger	-3.139.901	-3.360
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-216.459	-224
DRIFTSRESULTAT	166.105	163
Andre finansielle indtægter	16.697	83
Andre finansielle omkostninger	-94.416	-118
RESULTAT FØR SKAT	88.386	128
2 Skat af årets resultat	-18.468	-34
ÅRETS RESULTAT	69.918	94
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	200.000	0
Overført resultat	-130.082	-56
DISPONERET I ALT	69.918	94

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Goodwill	463.420	556
Immaterielle anlægsaktiver	463.420	556
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	182.470	494
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	182.470	494
Deposita	38.250	38
Finansielle anlægsaktiver	38.250	38
ANLÆGSAKTIVER	684.140	1.088
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	992.962	1.147
Igangværende arbejder for fremmed regning	804.600	740
Tilgodehavender	1.797.562	1.887
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.797.562	1.887
AKTIVER	2.481.702	2.975

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	250.000	250
Overført resultat	147.831	278
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150
3 EGENKAPITAL	397.831	678
4 Hensættelse til udskudt skat	64.384	78
HENSATTE FORPLIGTELSER	64.384	78
Selskabsskat	31.908	34
5 Langfristede gældsforpligtelser	31.908	34
Kreditinstitutter	1.363.113	1.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.284	141
Anden gæld	437.182	358
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	150.000	100
Kortfristede gældsforpligtelser	1.987.579	2.185
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.019.487	2.219
PASSIVER	2.481.702	2.975
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015 kr. 1000		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	2.720.104	2.951		
Pensioner	358.612	349		
Andre omkostninger til social sikring	61.185	60		
Personaleomkostninger i alt	3.139.901	3.360		
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	31.908	34		
Regulering af udskudt skat	-13.428	0		
Regulering af tidligere års skat	-12	0		
Skat af årets resultat i alt	18.468	34		
3 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	250.000	0	0	250.000
Overført resultat	277.913	0	-130.082	147.831
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	-350.000	200.000	0
	677.913	-350.000	69.918	397.831

Selskabskapitalen er opdelt i A og B Anparter. Der tilkommer A-anparterne et forlods udbytte.

NOTER

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
4 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	463.420	212.314	251.106
Materielle anlægsaktiver	182.470	140.923	41.547
Omsætningsaktiver	1.797.562	1.797.562	0
Langfristede gældsforpligtelser	-31.908	-31.908	0
	<u>2.411.544</u>	<u>2.118.891</u>	<u>292.653</u>
Hensættelse til udskudt skat			<u><u>64.384</u></u>

		2016	2015 kr. 1000
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat	34.322	31.908	0
	<u>34.322</u>	<u>31.908</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er lyst virksomhedspant på nom kr. 1.000.000.

7 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Carsten Hansen, direktør
Lasse Larsen, direktør

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Huset ApS, Kalundborgvej 123, 4300 Holbæk
Auditor Holding ApS, Godthåbsvej 82, 4300 Holbæk