

Revisionshuset i Holbæk ApS


Kalundborgvej 123
4300 Holbæk

CVR-nr. 87 94 84 12

ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ^{31/5} 2016



Dirigent

Erhvervsstyrelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

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

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

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

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 31. maj 2016

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 2015 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 2016 vil være overskudgivende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Revisionshuset i Holbæk ApS for 2015 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 posterings 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 posterings 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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 nominel 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 nettorealisationseværdien, 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.747.966	3.885
1 Personaleomkostninger	-3.360.241	-3.427
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-223.840	-240
DRIFTSRESULTAT	163.885	218
Andre finansielle indtægter	82.758	65
Andre finansielle omkostninger	-118.396	-145
RESULTAT FØR SKAT	128.247	138
2 Skat af årets resultat	-33.856	-30
ÅRETS RESULTAT	94.391	108
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	150
Overført resultat	-55.609	-42
DISPONERET I ALT	94.391	108

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Goodwill	556.020	649
Immaterielle anlægsaktiver	556.020	649
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	493.144	625
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	493.144	625
Deposita	38.250	38
Finansielle anlægsaktiver	38.250	38
ANLÆGSAKTIVER	1.087.414	1.312
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.147.283	1.140
Igangværende arbejder for fremmed regning	740.171	756
Tilgodehavender	1.887.454	1.896
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.887.454	1.896
AKTIVER	2.974.868	3.208

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	250.000	250
Overført resultat	277.913	334
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	0
3 EGENKAPITAL	677.913	584
4 Hensættelse til udskudt skat	77.812	78
HENSATTE FORPLIGTELSER	77.812	78
Selskabsskat	34.322	41
5 Langfristede gældsforpligtelser	34.322	41
Kreditinstitutter	1.586.864	1.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.076	365
Anden gæld	357.881	682
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	100.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.184.821	2.505
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.219.143	2.546
PASSIVER	2.974.868	3.208
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.950.830	2.947	
Pensioner	349.055	408	
Andre omkostninger til social sikring	60.356	72	
Personaleomkostninger i alt	<u>3.360.241</u>	<u>3.427</u>	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	34.322	42	
Regulering af udskudt skat	-466	1	
Regulering af tidligere års skat	0	-13	
Skat af årets resultat i alt	<u>33.856</u>	<u>30</u>	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	250.000	0	250.000
Overført resultat	333.522	-55.609	277.913
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150.000	150.000
	<u>583.522</u>	<u>94.391</u>	<u>677.913</u>

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	556.020	355.171	200.849
Materielle anlægsaktiver	493.144	362.877	130.267
Omsætningsaktiver	1.887.454	1.887.454	0
	2.936.618	2.605.502	331.116
Hensættelse til udskudt skat			77.812

	2015	2014 kr. 1000
5 Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo
Selskabsskat	41.699	34.322
	41.699	0
		Restgæld efter 5 år
		0

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