


JOKE Randers A/S

CVR-nummer 29 14 13 47

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. april 2014



Jens Amstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Hoved- og nøgletal for koncernen | 8 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Aktiver | 15 |
| Passiver | 16 |
| Pengestrømsopgørelse for koncernen | 17 |
| Noter | 18 |

Selskabsoplysninger

Selskab

JOKE Randers A/S
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 29 14 13 47
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Bestyrelse

Jens Amstrup
Erik Møller
Ole Skouboe
Kim Tost

Direktion

Kim Tost

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

JCN, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Randers

OS Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Randers

Tost Revision og Rådgivning, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Randers

Tilknyttede virksomheder

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ
Nom. ejerandel 28,6%

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Tronholmen 1
8960 Randers SØ

Revision

Krøyer Pedersen
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Torvegade 2
7600 Struer

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for JOKE Randers A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 28. marts 2014

Direktionen:


Kim Tost

Bestyrelsen:


Jens Amstrup
Formand


Kim Tost


Erik Møller


Ole Skouboe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JOKE Randers A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JOKE Randers A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen og for selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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, at koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 virksomhedens 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 koncernregnskabet og 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Struer, 28. marts 2014

Krøyer Pedersen

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab


Jan Noer Sahl
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive revisionsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed, som ifølge lovgivningen kan udføres af statsautoriserede revisorer.

Selskabet fungerer som moderselskabet for Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab, der driver revisions- og rådgivningsvirksomhed i det Kronjydske område, hvor selskabet er repræsenteret med kontorer i Randers, Hadsten og Hadsund.

Koncernen er medejer af Dansk Revision A/S, der er paraplyorganisation for 19 selvstændige uafhængige revisionsfirmaer i Danmark. Disse revisionsfirmaer samarbejder bl.a. om faglig ajourføring og udvikling, uddannelse og IT.

Dette samarbejde omfatter også et internationalt samarbejde, idet Dansk Revision A/S er medlem af det internationale rådgiversamarbejde Geneva Group International, der med 20.500 ansatte og 592 kontorer er repræsenteret i mere end 100 lande.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab er med virkning pr. 1. januar 2013 fusioneret med den hidtidige tilknyttede virksomhed Dansk Revision Mariagerfjord, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af koncernens forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Der forventes for 2014 en positiv udvikling i koncernens omsætning. Resultatet for 2014 forventes at være på niveau med det for 2013 realiserede resultat, idet bonus og skyldig løn til partnerne i Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab indregnes i regnskabet som en skyldig post.

Videnressourcer

Medarbejderne er koncernens vigtigste ressource og medarbejdernes høje faglige kompetenceniveau er en vigtig forudsætning for en god og professionel servicering af kunderne. Det er derfor af afgørende vigtighed for koncernens fortsatte udvikling, at dygtige medarbejdere med et højt uddannelsesniveau kan tiltrækkes og fastholdes. Derfor anvendes der hvert år betydelige ressourcer på en målrettet uddannelse/efteruddannelse samt kompetenceudvikling af medarbejderne på alle niveauer.

Risikoprofil og risikostyring

Det er ledelsens vurdering, at koncernen ikke er eksponeret for særlige risici ud over almindeligt forekommende risici inden for branchen. Disse vurderes minimale og ikke større end i tidligere år.

Ledelsesberetning

Der er til stadighed stor fokus på kvalitetsstyring for at minimere risikoen for fejl i de revisions- og rådgivningsydelser, der leveres til kunderne og det skal i denne forbindelse nævnes, at de seneste eksterne og interne kvalitetskontroller, der er gennemført i de tilknyttede virksomheder, ikke har givet anledning til bemærkninger.

Påvirkning af det eksterne miljø

Med revisions- og rådgivningsvirksomhed som hovedaktivitet er koncernens påvirkning af miljøet begrænset, men der er fortsat fokus på at begrænse denne mest muligt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der anvendes i koncernen løbende ressourcer på en videreudvikling af de ved revisions- og rådgivningsopgaverne anvendte arbejdsprocesser og –metoder samt værktøjer for at kunne leve op til kundernes forventninger til et effektiv opgaveløsning af høj kvalitet.

| Hoved- og nøgletal | *) 2013 | *) 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|--|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| For koncernen | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Nettoomsætning | 78.076 | 78.217 | 69.386 | 66.217 | 63.473 |
| Resultat af primær drift | 2.364 | 3.135 | 2.927 | 4.490 | 1.202 |
| Resultat af finansielle poster | -1.563 | -1.763 | -2.256 | -5.115 | 6.665 |
| Årets resultat | 948 | 905 | 507 | -18 | 5.300 |
| Balance | | | | | |
| Anlægsaktiver | 44.300 | 47.703 | 48.216 | 48.016 | 51.713 |
| Omsætningsaktiver | 33.883 | 34.535 | 27.353 | 22.744 | 19.276 |
| Aktiver i alt – balancesum | 78.183 | 82.238 | 75.659 | 70.760 | 70.990 |
| Egenkapital | 1.522 | 1.474 | 1.069 | 843 | 1.861 |
| Minoritetsinteresse | 5.000 | 5.889 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| Hensatte forpligtelser | 1.885 | 2.032 | 1.564 | 1.400 | 1.928 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 37.390 | 40.576 | 44.118 | 44.962 | 45.455 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 32.386 | 32.268 | 24.408 | 19.056 | 17.245 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 341 | 35 | 854 | 40 | 9.410 |
| Finansiell udvikling | | | | | |
| Pengestrømme fra: | | | | | |
| - driftsaktivitet | 8.146 | 352 | -1.835 | 383 | 7.184 |
| - investeringsaktivitet | -250 | -1.084 | -4.078 | -309 | -38.919 |
| - finansieringsaktivitet | -4.975 | -4.008 | -1.124 | -1.493 | -29.653 |
| Årets forskydning i likvider | 2.921 | -4.740 | -7.036 | -1.419 | -2.082 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Overskudsgrad | 3,0 | 3,8 | 4,2 | 6,8 | 1,9 |
| <i>Resultat før finansielle poster i procent af nettoomsætning</i> | | | | | |
| Afkastningsgrad | 3,0 | 4,0 | 3,9 | 6,3 | 1,7 |
| <i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i> | | | | | |
| Likviditetsgrad | 104,6 | 106,8 | 112,1 | 119,4 | 111,8 |
| <i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i> | | | | | |
| Soliditetsgrad | 2,0 | 1,8 | 1,4 | 1,2 | 2,6 |
| <i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i> | | | | | |
| Egenkapitalforrentning | 63,3 | 71,2 | 53,0 | 1,3 | 321,0 |
| <i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i> | | | | | |
| Medarbejdere | | | | | |
| Gennemsnitlige antal ansatte | 97 | 99 | 89 | 84 | 84 |

*) Som følge af koncernetablering pr. 1. januar 2012 omfatter hoved- og nøgletal for 2012 og 2013 hoved- og nøgletal for de 2 pr. 1. januar 2013 fusionerede selskaber Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab og Dansk Revision Mariagerfjord, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå koncernen og 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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet JOKE Randers A/S, datterselskabet Dansk Revision Randers Godkendt Revisionspartnerselskab samt for 2012 datterdatterselskabet Dansk Revision Mariagerfjord Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af årsrapporterne for de omfattede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved konsolideringen foretages eliminering af interne indtægter og udgifter, interne mellemværender samt fortjenester og tab ved dispositioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Ved erhvervelse af dattervirksomheder opgøres andelen af den erhvervede virksomheds indre værdi efter koncernens regnskabspraksis. Nyerhvervede virksomheder medtages i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale, herunder partnere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt merværdi og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill samt med den forholdsvise andel af årets værdiregulering af investeringer.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der i overensstemmelse med branchekutyme er vurderet til 20 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år |

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til dagsværdi. Andel af årets resultat og værdiregulering medregnes i resultatopgørelsen. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af dagsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til anskaffelseskursen, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på opgaven. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på opgaven vil overstige de samlede indtægter på en opgave, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

| Note | Resultatopgørelse | Koncern | | Moderselskab | |
|--|---|-------------------|---------------|------------------|--------------|
| | | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| | | DKK | 1.000 DKK | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | | | |
| | Nettoomsætning | 78.076.009 | 78.217 | 0 | 0 |
| | Andre eksterne omkostninger | -17.845.050 | -17.522 | -36.155 | -68 |
| | Bruttofortjeneste | 60.230.959 | 60.695 | -36.155 | -68 |
| 1 | Personaleomkostninger | -54.213.538 | -53.762 | 0 | 0 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -3.653.118 | -3.798 | 0 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.364.303 | 3.135 | -36.155 | -68 |
| | Resultat og værdiregulering af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.704.699 | 3.015 |
| | Finansielle indtægter | 1.029.291 | 1.399 | 594.073 | 529 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -2.592.289 | -3.162 | -556.613 | -524 |
| | Resultat før skat | 801.305 | 1.372 | 1.706.004 | 2.952 |
| 3 | Skat af årets resultat | 146.510 | -467 | 144.175 | -862 |
| | Årets resultat | 947.815 | 905 | 1.850.179 | 2.090 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | | | |
| | Overført resultat primo | | | 4.936.062 | 3.746 |
| | Årets resultat | | | 1.850.179 | 2.090 |
| | Til disposition i alt | | | 6.786.241 | 5.836 |
| | Udlodning af udbytte | | | 960.000 | 900 |
| | Overført resultat ultimo | | | 5.826.241 | 4.936 |
| | Resultatdisponering i alt | | | 6.786.241 | 5.836 |

| Note | Balance | Koncern | | Moderselskab | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2013 DKK | 2012 1.000 DKK | 2013 DKK | 2012 1.000 DKK |
| Aktiver pr. 31. december | | | | | |
| 4 | Goodwill | 38.269.051 | 40.800 | 0 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 38.269.051 | 40.800 | 0 | 0 |
| 5 | Indretning af lejede lokaler | 660.984 | 717 | 0 | 0 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.453.075 | 4.179 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver | 4.114.059 | 4.896 | 0 | 0 |
| 7 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 9.460.762 | 8.556 |
| 8 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 91 | 0 | 0 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 50.000 | 50 | 0 | 0 |
| | Deposita | 1.867.000 | 1.867 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 1.917.000 | 2.008 | 9.460.762 | 8.556 |
| | Anlægsaktiver i alt | 44.300.110 | 47.703 | 9.460.762 | 8.556 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.565.130 | 11.215 | 0 | 0 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 10.254.415 | 8.351 | 0 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 12.187.884 | 13.150 | 12.178.846 | 12.597 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 752.361 | 1.752 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender | 33.759.790 | 34.468 | 12.178.846 | 12.597 |
| | Likvide beholdninger | 123.152 | 67 | 20.005 | 20 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 33.882.942 | 34.535 | 12.198.851 | 12.617 |
| | Aktiver i alt | 78.183.052 | 82.238 | 21.659.613 | 21.173 |

| Note | Balance | Koncern | | Moderselskab | |
|----------------------------------|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| | | DKK | 1.000 DKK | DKK | 1.000 DKK |
| Passiver pr. 31. december | | | | | |
| | Virksomhedskapital | 555.000 | 555 | 555.000 | 555 |
| | Overført resultat | 6.830 | 19 | 5.826.241 | 4.936 |
| | Foreslået udbytte | 960.000 | 900 | 960.000 | 900 |
| 9 | Egenkapital i alt | 1.521.830 | 1.474 | 7.341.241 | 6.391 |
| | Minoritetsinteresser | 5.000.000 | 5.889 | 0 | 0 |
| | Hensættelse til udskudt skat | 1.885.074 | 2.032 | 3.526.425 | 3.671 |
| | Hensatte forpligtelser | 1.885.074 | 2.032 | 3.526.425 | 3.671 |
| | Kreditinstitutter | 36.826.842 | 39.400 | 0 | 0 |
| | Medarbejderobligationer | 563.313 | 1.176 | 0 | 0 |
| 10 | Langfristede gældsforpligtelser | 37.390.155 | 40.576 | 0 | 0 |
| | Kort del af langfristet gæld | 3.037.838 | 3.967 | 0 | 0 |
| | Kreditinstitutter | 10.130.375 | 12.996 | 997.453 | 1.007 |
| | Modtagne forudbetalinger | 375.991 | 0 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 409.238 | 576 | 0 | 0 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 9.776.040 | 10.086 |
| | Anden gæld | 18.432.551 | 14.729 | 18.455 | 18 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 32.385.993 | 32.268 | 10.791.947 | 11.112 |
| | Gælds og hensatte forpligtelser i alt | 71.661.222 | 74.876 | 14.318.373 | 14.782 |
| | Passiver i alt | 78.183.052 | 82.238 | 21.659.613 | 21.173 |
| 11 | Eventualforpligtelser | | | | |
| 12 | Leje- og leasingforpligtelser | | | | |
| 13 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|---------------|
| Note | DKK | 1.000 DKK |
| Pengestrømsopgørelse for koncernen | | |
| Årets resultat | 947.815 | 905 |
| Afskrivninger, anlægsaktiver | 3.653.118 | 3.798 |
| Finansielle indtægter | -1.029.291 | -1.399 |
| Finansielle omkostninger | 2.592.289 | 3.162 |
| Beregnet skat af årets resultat | -146.510 | 467 |
| Reguleringer | 5.069.606 | 6.028 |
| Ændring i tilgodehavender | 708.085 | -10.667 |
| Ændring i kortfristede gældsforpligtelser | 2.983.573 | 5.850 |
| Ændring i driftskapital | 3.691.658 | -4.818 |
| Renteindbetalinger og lignende | 1.029.291 | 1.399 |
| Renteudbetalinger og lignende | -2.592.289 | -3.162 |
| Rentebetalinger og lignende | -1.562.998 | -1.763 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 8.146.081 | 352 |
| Salg af immaterielle anlægsaktiver | 0 | 110 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -340.657 | -35 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | 90.670 | -1.159 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -249.987 | -1.084 |
| Ændring i langfristet gæld | -3.186.121 | -5.252 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 1.744 |
| Modtaget udbytte | 355.435 | 0 |
| Betalt udbytte | -2.144.035 | -500 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -4.974.721 | -4.008 |
| Ændring i likvider | 2.921.373 | -4.740 |
| Likvider primo | -12.928.596 | -8.189 |
| Likvider ultimo | -10.007.223 | -12.929 |
| Ændring i likvider | 2.921.373 | -4.740 |

| Noter | Koncern | | Moderselskab | |
|--|---------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| | DKK | 1.000 DKK | DKK | 1.000 DKK |
| 1 | Personaleomkostninger | | | |
| Løn og gager | 46.670.511 | 46.384 | 0 | 0 |
| Pensioner | 4.062.775 | 3.934 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.480.252 | 3.444 | 0 | 0 |
| Personaleomkostninger i alt | 54.213.538 | 53.762 | 0 | 0 |
| Samlet ledelsesvederlag til direktion | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samlet vederlag til bestyrelse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Finansielle omkostninger | | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 523.305 | 474 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.592.289 | 3.162 | 33.308 | 49 |
| Finansielle omkostninger i alt | 2.592.289 | 3.162 | 556.613 | 524 |
| 3 | Skat af årets resultat | | | |
| Regulering af udskudt skat | 110.545 | 467 | 336.720 | 862 |
| Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent | -257.055 | 0 | -480.895 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | -146.510 | 467 | -144.175 | 862 |
| 4 | Goodwill | | | |
| Kostpris 1. januar | 50.618.885 | 47.449 | 0 | 0 |
| Tilgang ved tilkøb af datterselskab | 0 | 2.900 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 379 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -110 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 50.618.885 | 50.619 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -9.818.889 | -6.808 | 0 | 0 |
| Tilgang ved tilkøb af datterselskab | 0 | -423 | 0 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | -2.530.945 | -2.588 | 0 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | -12.349.834 | -9.819 | 0 | 0 |
| Goodwill i alt | 38.269.051 | 40.800 | 0 | 0 |

| Noter | Koncern | | Moderselskab | |
|---|---|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| | DKK | 1.000 DKK | DKK | 1.000 DKK |
| 5 | Indretning af lejede lokaler | | | |
| Kostpris 1. januar | 1.166.427 | 285 | 0 | 0 |
| Tilgang ved tilkøb af datterselskab | 0 | 882 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 61.548 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>1.227.975</u> | <u>1.167</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -449.684 | -76 | 0 | 0 |
| Tilgang ved tilkøb af datterselskab | 0 | -257 | 0 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | -117.306 | -117 | 0 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-566.990</u> | <u>-450</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Indretning af lejede lokaler i alt | <u>660.984</u> | <u>717</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | |
| Kostpris 1. januar | 9.168.055 | 8.689 | 0 | 0 |
| Tilgang ved tilkøb af datterselskab | 0 | 444 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 279.109 | 35 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>9.447.164</u> | <u>9.168</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -4.989.223 | -3.759 | 0 | 0 |
| Tilgang ved tilkøb af datterselskab | 0 | -137 | 0 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger | -1.004.865 | -1.093 | 0 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-5.994.088</u> | <u>-4.989</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt | <u>3.453.075</u> | <u>4.179</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 7 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris 1. januar | | | 2.000.000 | 2.000 |
| Kostpris 31. december | | | <u>2.000.000</u> | <u>2.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | | | 6.556.063 | 4.976 |
| Årets værdiregulering/resultatandel | | | 1.704.699 | 3.015 |
| Udbetalt resultatandel | | | -800.000 | -1.435 |
| Værdireguleringer 31. december | | | <u>7.460.762</u> | <u>6.556</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | | | <u>9.460.762</u> | <u>8.556</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af nom. 28,6% ejerandel af Dansk Revision Randers, Godkendt Revisionspartnerselskab, Randers.

| Noter | Koncern | | Morderselskab | |
|---|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| | DKK | 1.000 DKK | DKK | 1.000 DKK |
| 8 Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. januar | 100.000 | 900 | 0 | 0 |
| Overgang til tilknyttet virksomhed | 0 | -800 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>0</u> | <u>100</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | -9.330 | -281 | 0 | 0 |
| Overgang til tilknyttet virksomhed | 0 | 272 | 0 | 0 |
| Værdiregulering årets afgang | 9.330 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultatandel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>0</u> | <u>-9</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | <u>0</u> | <u>91</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder bestod af 20% ejerandel af Baker Tilly Denmark A/S.

| 9 Egenkapital | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 555 | 4.936 | 900 | 6.391 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -900 | -900 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>890</u> | <u>960</u> | <u>1.850</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>555</u> | <u>5.826</u> | <u>960</u> | <u>7.341</u> |

Selskabskapitalen består af nom. kr. 500.000 A-aktier á kr. 500.000 og nom. kr. 55.000 B-aktier á kr. 1.

10 Langfristede gældsforpligtelser

| | | | | |
|--|-------------------|---------------|----------|----------|
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | <u>26.800.200</u> | <u>29.340</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
|--|-------------------|---------------|----------|----------|

11 Eventualforpligtelser

Ingen.

| Noter | Koncern | | Moderselskab | |
|-------|---------|-----------|--------------|-----------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| | DKK | 1.000 DKK | DKK | 1.000 DKK |

12 Leje- og leasingforpligtelser

Datterselskabet har indgået i 3 lejemål, der løber frem til udløbet af 2018. Den årlige husleje andrager kr. 4.181.760.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.