

Actis Revisorer A/S
Vestre Gade 6f
2605 Brøndby

CVR nummer 32 67 10 98

Årsrapport
1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2016

Bjarne Aalbæk
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Actis Revisorer A/S
Vestre Gade 6f
2605 Brøndby

Telefon: 70 10 70 16
Telefax: 36 75 00 34
Hjemmeside: www.actisrevisorer.dk
E-mail: info@actisrevisorer.dk

CVR-nr.: 32 67 10 98
Stiftet: 16. december 2009
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016
7. regnskabsår

Bestyrelse

Gitte Hansen Aalbæk, formand
Peter Bangs Vej 261
2500 Valby

Poul E. Duus
Mosevænget 31
6580 Vamdrup

Bjarne Aalbæk
Peter Bangs Vej 261
2500 Valby

Direktion

Lisbeth Wierling Schimmelmann

Pengeinstitut

Danske Bank Nytorv afdeling
Frederiksberggade 1
1459 København K

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016, som er virksomhedens 7. regnskabsår for Actis Revisorer A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Brøndby, den 25. januar 2017

Direktion

Lisbeth Wierling Schimmelmann
Direktør

Bestyrelse

Gitte Hansen Aalbæk
Formand

Poul E. Duus
Bestyrelsesmedlem

Bjarne Aalbæk
Bestyrelsesmedlem

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af godkendt revisionsaktieselskab, i overensstemmelse med lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
Bruttofortjeneste	2.408.706	1.742.663
1 Personaleomkostninger.....	2.182.991-	1.541.005-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	165.241-	171.224-
DRIFTSRESULTAT	60.474	30.434
Andre finansielle indtægter	18.521	2.496
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.895-	1.685-
Andre finansielle omkostninger	7.795-	9.090-
Resultat før skat	67.305	22.155
Skat af årets resultat.....	15.533-	15.366-
ÅRETS RESULTAT	51.772	6.789
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	51.772	6.789
DISPONERET i alt	51.772	6.789

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Koncessioner, patenter o.l.....	0	0
Goodwill	560.702	596.500
Immaterielle anlægsaktiver.....	560.702	596.500
Produktionsanlæg og maskiner	33.071	38.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.058	55.473
Materielle anlægsaktiver	143.129	93.593
Deposita	45.981	45.600
Finansielle anlægsaktiver.....	45.981	45.600
ANLÆGSAKTIVER	749.812	735.693
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	368.592	352.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	13.806	45
Andre tilgodehavender	7	10.800
Udskudt skatteaktiv	50.071	51.608
Periodeafgrænsningsposter.....	62.098	41.485
Tilgodehavender	494.574	456.313
Likvide beholdninger	134.149	148.870
OMSÆTNINGSAKTIVER	628.723	605.183
AKTIVER	1.378.535	1.340.876

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	75.999	24.227
EGENKAPITAL	575.999	524.227
Modtagne forudbetalinger fra kunder	91.625	79.027
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.160	80.614
Gæld til tilknyttede virksomheder	158.080	233.663
Selskabsskat	13.996	10.649
Anden gæld	461.169	369.887
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	27.506	42.809
Kortfristede gældsforpligtelser	802.536	816.649
GÆLDSFORPLIGTELSE	802.536	816.649
PASSIVER	1.378.535	1.340.876

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	5	4
Lønninger.....	2.090.717	1.456.996
Pensioner.....	56.957	56.195
Andre omkostninger til social sikring.....	35.317	27.814
	2.182.991	1.541.005

Virksomheden har i regnskabsåret i gennemsnit beskæftiget 5 fuldtidsansatte personer.

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har huslejekontrakt med 9 måneders opsigelse. Maksimal forpligtelse udgør ca. 67.903 kr.

Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder: Selskabet har været sambeskattet med danske selskaber i 2016, og hæfter for disse andre selskabers selskabsskat. Regnskabet for administrationsselskabet med cvr 26 86 13 79 er endnu ikke aflagt, hvorfor beløbet for hæftelse ikke kendes. Den samlede hæftelse vil fremgå af administrationsselskabets regnskab, under noten for sambeskatning. Hæftelsen udgør den samlede skat for koncernvirksomhederne, fratrasket egen skat, som udgør 14 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Virksomheden har herudover ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Actis Revisorer A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Korrektion af regnskabsmæssige fejl i regnskabet

Der er foretaget korrektion af regnskabsmæssige fejl, således at selskabets acontofaktureringer vedrørende allerede udført arbejde, reducerer selskabet igangværende arbejde for fremmed regning.

Korrektionen sker som følge af, at selskabet tidligere viste ovenstående som bruttobeløb i strid med Årsregnskabslovens regler. Korrektionen har medført, at egenkapitalen og resultatopgørelse er uændret, aktiverne og forpligtelserne er begge forringet med kr. 1,1 mio. i år, og kr. 1,5 mio. kr. i sammenligningsåret. Korrektionen har ikke haft betydning for årets skat eller udskudt skat. Sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt

Anvendt regnskabspraksis

levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT licenser mv.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Afskrivning sker over rettighedsperioden som er 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 7 år, og fordi virksomheden vurderer at kunderne i gennemsnit bidrager med positiv nettolikviditet i 7 år. Der er ved opgørelsen af afskrivningerne ikke medtaget nogen scrapværdi.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

Anvendt regnskabspraksis

brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. 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. Acontofaktureringer på allerede udført arbejde, reduceres i igangværende arbejder. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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, f.eks. vedrørende aktier, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lisbeth Wierling Schimmelmann

Adm. direktør

På vegne af: Actis Revisorer A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-485100124374

IP: 80.62.117.114

2017-01-25 10:23:18Z

NEM ID 

Bjarne Aalbæk

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Actis Revisorer A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-500329744521

IP: 87.54.47.89

2017-01-25 10:52:03Z

NEM ID 

Poul Erling Duus

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Actis Revisorer A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-384631444449

IP: 176.20.228.185

2017-01-25 11:00:51Z

NEM ID 

Gitte Aalbæk

Bestyrelsesformand

På vegne af: Actis Revisorer A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-117837202536

IP: 87.54.47.89

2017-01-25 15:16:47Z

NEM ID 

Bjarne Aalbæk

Dirigent

På vegne af: Actis Revisorer A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-500329744521

IP: 87.54.47.89

2017-01-25 15:29:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LU803-00E6Z-60E6Z-K6EFS-Y73V7-67DNX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**