

HOLDT REVISION ApS, STATSAUTORISERET REVISOR

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/12/2013

Jane Kaas
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLDT REVISION ApS, STATS AUTORISERET REVISOR
Søren Frichs Vej 38K
8230 Åbyhøj

CVR-nr: 10086469
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Bankforbindelse Den Jyske Sparekasse
Nørregade 1
9640 Farsø

Revisor RSM Plus P/S Statsautoriserede Revisorer
P-enhed: 1018112627

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Holdt Revision ApS, statsautoriseret revisor.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 20/12/2013

Direktion

Steen Even Holdt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdt Revision ApS, statsautoriseret revisor

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdt Revision ApS, statsautoriseret revisor for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 virksomhedens 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 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 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med med selskabslovens § 210, stk. 1. ydet et lån til et medlem af ledelsen, og selskabet og ledelsen kan i falde ansvar herfor.

Lånet er tilbagebetalt i løbet af regnskabsåret.

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.

Århus, 20/12/2013

Lars Thruesen
registreret revisor
RSM Plus P/S Statsautoriserede Revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive revisionsfirma samt aktiviteter tilknyttet hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Jeg betragter resultatet for 2012/13 for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en fortsat pæn omsætningsvækst i det kommende år, og et resultat, som bliver væsentlig bedre.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at vise årsberetningen samt anlægsnoter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 afholdte omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beksrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen og andre eksterne omkostninger sammendrages i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Goodwill	10 år
Driftsmidler	4 år
Personbil	5 år

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursreguleringer af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er optaget til salgspriser under hensyntagen til tabsrisiko.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytteindregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældforhold. Gældsforpligtelserne indregnes herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Skatter, herunder udskudt skat

I regnskabet er den skat, som henføres til årets skattepligtige indkomst udgiftsført. Skat af resultat er udgiftsført med 25 % af den beregnede skattepligtige indkomst.

Udskat skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Udskat skat er udgiftsført med 25 %.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.383.141	1.558.063
Personaleomkostninger	1	-880.391	-1.164.240
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-31.915	-37.500
Resultat af ordinær primær drift		470.835	356.323
Andre finansielle indtægter		0	9.037
Øvrige finansielle omkostninger		-147.193	-156.021
Ordinært resultat før skat		323.642	209.339
Ekstraordinært resultat før skat		323.642	209.339
Skat af årets resultat	3	-87.131	-70.327
Årets resultat		236.511	139.012
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		136.511	39.012
I alt		236.511	139.012

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		27.200	14.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	27.200	14.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.987	57.554
Materielle anlægsaktiver i alt	5	44.987	57.554
Andre værdipapirer og kapitalandele		62.681	62.572
Finansielle anlægsaktiver i alt		62.681	62.572
Anlægsaktiver i alt		134.868	134.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		940.217	1.139.767
Igangværende arbejder for fremmed regning		763.900	590.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.905	157.131
Andre tilgodehavender		308.680	500.243
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	41.120
Periodeafgrænsningsposter		49.012	31.640
Tilgodehavender i alt		2.123.714	2.460.401
Likvide beholdninger		7.500	0
Omsætningsaktiver i alt		2.131.214	2.460.401
AKTIVER I ALT		2.266.082	2.594.927

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		253.090	116.579
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt	6	478.090	341.579
Hensættelse til udskudt skat		8.768	5.617
Hensatte forpligtelser i alt		8.768	5.617
Gæld til banker		79.528	197.794
Langfristede gældsforpligtelser i alt		79.528	197.794
Gæld til banker		714.730	1.075.936
Leverandører af varer og tjenesteydelser		293.167	376.341
Skyldig selskabsskat		134.477	204.475
Anden gæld		469.091	393.185
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		88.231	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.699.696	2.049.937
Gældsforpligtelser i alt		1.779.224	2.247.731
PASSIVER I ALT		2.266.082	2.594.927

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	678.138	948.861
Pensionsbidrag	101.412	124.930
Andre omkostninger til social sikring	100.841	90.449
	<u>880.391</u>	<u>1.164.240</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill	3.200	10.350
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.715	27.150
	<u>31.915</u>	<u>37.500</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	85.730	62.300
Ændring af udskudt skat	-1.750	9.278
Regulering vedrørende tidligere år	3.151	-1.251
	<u>87.131</u>	<u>70.327</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>191.000</u>
Tilgang	16.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>207.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-176.600

Årets afskrivning	-3.200
Af- og nedskrivning ultimo	-179.800
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.200

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	468.470
Tilgang	16.148
Afgang	0
Kostpris ultimo	484.618
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-410.916
Årets afskrivning	-27.715
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-439.631
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.987

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	116.579	100.000	341.579
Udloddet ordinært udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		136.511		136.511
Forslag til udbytte			100.000	100.000
Egenkapital ultimo	125.000	253.090	100.000	478.090

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningen. Den samlede hæftelse udgør 134.477 kr. pr. 30. juni 2013.

Leasingkontrakt (farveprinter)
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	7.032
Mellem 1 og 5 år	11.134

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 800.000 kr. for bankgæld på 794.258 kr.

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Goodwill	27.200 kr.
Driftsmidler og inventar	44.987 kr.
Deposita	62.681 kr.
Tilgodehavender	940.217 kr.
Igangværende arbejder	763.900 kr.

Til sikkerhed for selskabets gæld er deponeret løsøre pantebrev på 200.000 kr. med pant i Volvo V70.