

HOLDT REVISION ApS, STATSAUTORISERET REVISOR

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/12/2014

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, STATSAUTORISERET REVISOR
Søren Frichs Vej 38K
8230 Åbyhøj

CVR-nr: 10086469
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Den Jyske Sparekasse
Nørregade 1
9640 Farsø

Revisor RSM Plus P/S Statsautoriserede Revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N
DK Danmark
CVR-nr: 34713022
P-enhed: 1018112627

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18/12/2014

Direktion

Steen Even Holdt

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014/15 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdt Revision, statsautoriseret revisor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdt Revision, statsautoriseret revisor ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. 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 handlinger 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 ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning og indbetaling af merværdiafgift. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 18/12/2014

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

Ledelsen anser resultatet for 2013/14 for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

Generelt

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, vareforbrug 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

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden

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

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 er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesats indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.373.916	1.383.141
Personaleomkostninger	1	-873.181	-880.391
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-43.964	-31.915
Resultat af ordinær primær drift		456.771	470.835
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		966	0
Andre finansielle indtægter		5.776	
Øvrige finansielle omkostninger		-116.247	-147.193
Ordinært resultat før skat		347.266	323.642
Ekstraordinært resultat før skat		347.266	323.642
Skat af årets resultat	3	-91.175	-87.131
Årets resultat		256.091	236.511
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		156.091	136.511
I alt		256.091	236.511

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		24.000	27.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	24.000	27.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		260.778	44.987
Materielle anlægsaktiver i alt	5	260.778	44.987
Andre værdipapirer og kapitalandele		62.681	62.681
Finansielle anlægsaktiver i alt		62.681	62.681
Anlægsaktiver i alt		347.459	134.868
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.302.568	940.217
Igangværende arbejder for fremmed regning		900.282	763.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	61.905
Andre tilgodehavender		372.603	308.680
Periodeafgrænsningsposter		74.611	49.012
Tilgodehavender i alt		2.650.064	2.123.714
Likvide beholdninger		0	7.500
Omsætningsaktiver i alt		2.650.064	2.131.214
Aktiver i alt		2.997.523	2.266.082

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		409.181	253.090
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Egenkapital i alt	6	634.181	478.090
Hensættelse til udskudt skat		14.945	8.768
Hensatte forpligtelser i alt		14.945	8.768
Gæld til banker		163.519	79.528
Langfristede gældsforpligtelser i alt		163.519	79.528
Gæld til banker		967.730	714.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.803	293.167
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		30.729	0
Skyldig selskabsskat		219.475	134.477
Anden gæld		633.536	469.091
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		145.605	88.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.184.878	1.699.696
Gældsforpligtelser i alt		2.348.397	1.779.224
Passiver i alt		2.997.523	2.266.082

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	653.113	678.138
Pensionsbidrag	109.299	101.412
Andre omkostninger til social sikring	110.769	100.841
	<u>873.181</u>	<u>880.391</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill	3.200	3.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.764	28.715
	<u>43.964</u>	<u>31.915</u>

3. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	86.753	85.730
Ændring af udskudt skat	-1.755	-1.750
Regulering vedrørende tidligere år	6.177	3.151
	<u>91.175</u>	<u>87.131</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	207.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	207.000
Af- og nedskrivning primo	-179.800
Årets afskrivning	-3.200
Af- og nedskrivning ultimo	-183.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	484.618
Tilgang	256.555
Afgang	0
Kostpris ultimo	741.173
Af- og nedskrivning primo	-439.631
Årets afskrivning	-40.764
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-480.395
Regnskabsmæssig værdi ultimo	260.778

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	253.090	100.000	478.090
Udloddet ordinært udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		156.091		156.091
Forslag til udbytte			100.000	100.000
Egenkapital ultimo	125.000	409.181	100.000	634.181

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 219.475 kr. pr. 30. juni 2014.

Leasingkontrakt (farveprinter)

Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	3.516
Mellem 1 og 5 år	0

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 800.000 kr. for bankgæld på 930.647 kr. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Goodwill	24.000
Driftsmidler og inventar	47.973
Deposita	62.681
Tilgodehavender	1.302.568
Igangværende arbejder	900.282

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

Til sikkerhed for Billån har Toyota Finans A/S pant i bil - bogført værdi 212.805 kr