

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Erik Munk Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ringstedvej 71

4000 Roskilde

(CVR.nr. 28 11 33 74)

Årsrapport

for perioden

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 16/11-2015

Dirigent:

Michael Vejgaard Hansen



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12 - 13
Noter.....	14 - 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Erik Munk Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. august 2015

Direktion

Erik Munk

Bestyrelse

Erik Munk

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erik Munk Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Munk Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Frederikssund, den 11. august 2015

Lynge Pedersen & Gøttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer

Niels Lynge Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erik Munk Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Telefon: 46366161
Telefax: 46366061
Hjemmeside: www.erikmunk.dk
E-mail: mail@erikmunk.dk

Cvr-nr.: 28 11 33 74
Stiftet: 1. juli 2004
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Direktion

Erik Munk

Bestyrelse

Erik Munk
Michael Vejgaard Hansen
Carsten Johnsen
Poul Wisniewski

Revisor

Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ejerforhold:

Selskabets aktionærer er følgende:

	<u>Ejerforhold</u>
E. Munk, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab	35,1%
SAVH, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab	35,1%
CJohnsen ApS	25,0%
Poul Wisniewski ApS	4,8%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Munk Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionsmetoden. Indtægter indregnes i takt med at arbejdet bliver udført. Indregningen forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt. Nettoomsætning indregnes inklusive udlæg for kunder og excl. moms.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer ect.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter regnskabsårets reguleringer ved kapitalandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivning sker lineært over den forventede levetid sat til 7 år, som anses for mere retvisende end 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger, 50 år

Produktionsanlæg og maskiner, 3 - 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 4 -5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer/tab og afskrivning på koncerngoodwill.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der 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.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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. 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.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> <i>1.000 kr</i>
	Bruttofortjeneste	12.629.369	12.505
2	Personaleomkostninger.....	<u>8.934.518</u>	<u>9.000</u>
	Resultat før afskrivninger	3.694.851	3.505
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	360.496	457
	Andre driftsomkostninger.....	<u>0</u>	<u>28</u>
	Resultat af primær drift	3.334.355	3.020
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.....	226.351	221
	Andre finansielle indtægter.....	30.413	34
	Andre finansielle omkostninger.....	<u>85.873</u>	<u>98</u>
	Resultat før skat	3.505.246	3.177
	Skat af årets resultat.....	<u>826.690</u>	<u>781</u>
	Årets resultat	<u>2.678.556</u>	<u>2.396</u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500
	Overført til næste år.....	<u>1.178.556</u>	<u>896</u>
	Disponeret i alt	<u>2.678.556</u>	<u>2.396</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	<u>Aktiver</u>		1.000 kr
	Anlægsaktiver:		
	Immaterielle anlægsaktiver:		
	Goodwill.....	0	0
	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde og bygninger.....	2.465.982	2.517
	Produktionsanlæg og maskiner.....	201.394	125
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	797.900	1.006
	Finansielle anlægsaktiver:		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2.822.948	2.797
	Andre tilgodehavender.....	119.959	120
	Anlægsaktiver i alt	6.408.183	6.565
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	5.331.304	6.722
5	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	250.000	275
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	0	1
	Periodeafgrænsningsposter.....	76.666	91
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	6.133.065	3.294
	Omsætningsaktiver i alt	11.791.035	10.383
	Aktiver i alt	18.199.218	16.948

Balance pr. 30. juni 2015

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
6	Virksomhedskapital.....	525.000	525
6	Overført overskud eller underskud.....	<u>6.457.982</u>	<u>5.279</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.982.982</u>	<u>5.804</u>
	Hensatte forpligtelser:		
	Hensættelse til udskudt skat.....	<u>4.763</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.763</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
7	<i>Langfristede:</i>		
	Gæld til realkreditinstitutter.....	1.948.988	2.025
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	0	181
	<i>Kortfristede:</i>		
	Gæld til realkreditinstitutter.....	70.000	115
	Gæld til associerede virksomheder.....	1.698.838	1.557
	Selskabsskat.....	650.432	677
	Anden gæld.....	5.343.215	5.089
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>1.500.000</u>	<u>1.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.211.473</u>	<u>11.144</u>
	Passiver i alt	<u>18.199.218</u>	<u>16.948</u>
8	Eventualposter m.v.		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Ejerforhold		
1	Hovedaktiviteter		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2014/15	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	7.641.603	7.798
Pensioner.....	1.180.526	1.080
Andre omkostninger til social sikring.....	112.389	122
	8.934.518	9.000

Note 3 - Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2014/15	Sidste år 1.000 kr
Ejendommen Ringstedvej 71 I/S.....	226.351	221
	226.351	221

Note 4 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Retsform	Ejerandel i %	Egenkapital pr. 30/06-15	Resultat iflg. seneste årsrapport
Ejendommen Ringstedvej 71 I/S	Roskilde	I/S	50,00	5.645.895	452.700

Note 5 - Igangværende arbejder for fremmed regning

	2014/15	Sidste år 1.000 kr
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	250.000	275
	250.000	275

Note 6 - Egenkapital

	<u>1/7-2014</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/6-2015</u>
Virksomhedskapital.....	525.000	0		525.000
Overført overskud eller underskud..	5.279.426	0	1.178.556	6.457.982
	5.804.426	0	1.178.556	6.982.982

Noter til årsrapporten

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u>
Virksomhedskapital er fordelt således:		
Klasse A.....	525.000	525.000
	525.000	525.000

Note 7 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 1.668 at forfalde efter 5 år.

Note 8 - Eventualposter m.v.

Ingen.

Note 9 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 2.019, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør tkr. 5.289 omfattende ejerlejligheder Ringstedvej 71, og kapitalandele i ejendommen Ringstevej 71 I/S.

Til sikkerhed for bankgæld kr. 1.010.490 er tinglyst ejerpantebrev i ejendommen indeholdt i kapitalandele i Ringstedvej 71 I/S for samlet kr. 5.500.000.

Note 10 - Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne/virksomhedskapitalen dog minimum nom. 100.000:

Navn	Bopæl / Hjemsted
Munk Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab	Ringstedvej 71, 4000 Roskilde
SAVH Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab	Ringstedvej 71, 4000 Roskilde
CJohnsen ApS	Solvænget 13, 4330 Hvalsø