

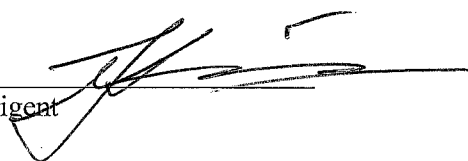
REVISION HAMMEL
Registreret revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
8450 Hammel

CVR-nummer: 10543843

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/12 2016

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

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

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for REVISION HAMMEL, Registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

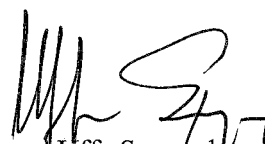
Hammel, den 23. november 2016

REVISION HAMMEL
Registreret revisionsanpartsselskab

Direktion


Ole Tilsted


Henning Nielsen


Uffe Søgaard


Jørgen Krogh Tind

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

REVISION HAMMEL
Registreret revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
8450 Hammel

Telefon: 86 96 32 11
Hjemmeside: www.revisionhammel.dk
E-mail: Reviham@reviham.dk

CVR-nr.: 10 54 38 43
Hjemsted: Favrskov
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Ole Tilsted
Henning Nielsen
Uffe Søgaard
Jørgen Krogh Tind

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udøve virksomhed som godkendt revisorvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets aktiviteter har stort set været som forventet. Resultatet synes ikke tilfredsstillende, men i betragtning af afholdelse af ekstraordinære omkostninger i forbindelse med nye regnskabssystemer og investering i fremtidigt generationsskifte, kan resultatet alligevel betegnes som delvis tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning indgået aftale mellem Revision Hammel Registreret revisionsanpartsselskab og RevisionRy Godkendt Revisionsaktieselskab om en fusion af de to virksomheder i 2017, hvor RevisionRy Godkendt Revisionsaktieselskab bliver den fortsættende virksomhed.

De nuværende kontorsteder bevares, således at det fælles selskab Revision Hammel/Ry Godkendt Revisionsaktieselskab fortsætter med to kontorsteder fra de nuværende adresser og med de nuværende medarbejdere.

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

GENERELT

Årsregnskabet for REVISION HAMMEL, Registreret revisionsanpartsselskab for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, og der indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og værdien kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, for salg af varer, når levering har fundet sted, og for udført arbejde, når arbejdet er udført. Herudover indregnes forskydning i igangværende arbejder til forventet salgsværdi.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen når de er afholdt. Omkostninger, der er medgået til erhvervelse af indtægter, er indregnet i det regnskabsår, hvor indtægterne er indregnet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, finansielle kontrakter, tilgodehavende og gældsforpligtelser samt transaktioner i fremmed valuta.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som er vurderet til 25 år. På grund af stabilt aktivitetsniveau forventes goodwillværdien at have lang levetid.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen ved årets begyndelse med tillæg af årets anskaffelser og fradrag af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

årets afhændelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, som er vurderet til 5 år.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen ved årets begyndelse med tillæg af årets anskaffelser og fradrag af årets afhændelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, som er vurderet til 10 år.

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 måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af de enkelte arbejders færdiggørelsesgrad. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Selskabsskat indregnes i balancen. Udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier indregnes under hensættelser. Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, hvortil det forventes at kunne realiseres, og aktivet indregnes under tilgodehavender. Aktuel tilgodehavende eller skyldig skat af årets skattepligtige indkomst indregnes under tilgodehavender henholdsvis gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	3.994.275	3.949.163
1 Personaleomkostninger.....	-4.107.697	-3.800.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-202.983	-199.322
DRIFTSRESULTAT	-316.405	-50.865
Andre finansielle indtægter.....	102.767	183.328
Andre finansielle omkostninger.....	-55.979	-95.647
RESULTAT FØR SKAT	-269.617	36.816
Skat af årets resultat.....	59.454	-12.218
ÅRETS RESULTAT	-210.163	24.598
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-210.163	24.598
DISPONERET I ALT	-210.163	24.598

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill	472.193	552.684
Immaterielle anlægsaktiver	472.193	552.684
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.510	88.729
Indretning af lejede lokaler	156.148	164.233
Materielle anlægsaktiver	313.658	252.962
Udskudt skatteaktiv	501.887	442.716
Finansielle anlægsaktiver	501.887	442.716
ANLÆGSAKTIVER	1.287.738	1.248.362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.519.754	952.658
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.321.373	1.757.937
Andre tilgodehavender	7.581	0
Tilgodehavender	2.848.708	2.710.595
Likvide beholdninger	1.153	7.163
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.849.861	2.717.758
AKTIVER	4.137.599	3.966.120

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	240.000	240.000
Overført resultat.....	726.893	937.057
2 EGENKAPITAL.....	966.893	1.177.057
Kreditinstitutter.....	1.428.437	1.080.457
Selskabsskat.....	25.624	74.193
Anden gæld.....	1.474.724	1.436.803
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	241.921	197.610
Kortfristede gældsforpligtelser.....	3.170.706	2.789.063
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.170.706	2.789.063
PASSIVER	4.137.599	3.966.120
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15	
1 Personalemkostninger			
Lønninger.....	3.580.017	3.325.312	
Pensioner	460.061	426.643	
Andre omkostninger til social sikring.....	67.619	48.751	
Personalemkostninger i alt.....	4.107.697	3.800.706	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	240.000	0	240.000
Overført resultat.....	937.056	-210.163	726.893
	1.177.056	-210.163	966.893

3 Eventualposter mv.

Selskabet har lejet kontorlokaler på en lejekontrakt med en årlig husleje på kr. 210.602, hvor lejekontrakten fra lejers side kan opsiges med 6 måneders varsel.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til Sparekassen Kronjylland er deponeret løsøre-ejerpantebrev på kr. 1.350.000 med pant i selskabets inventar, lejemål samt goodwill.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejer af kapitalandele i selskabet:

Nielsen Holding Hammel ApS, CVR-nr. 30533003.

Uffe Søgaard Holding ApS, CVR-nr. 31746388.

Tind Invest ApS, CVR-nr. 31746396.

Ole Tilsted, Tilemannsvej 4, 8450 Hammel.