

ÅRSRAPPORT 2015/16

O.L. Revision A/S, Registreret Revisionselskab

Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

CVR nr. 10841976

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. november 2016

Ove Lihn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

O.L. Revision A/S, Registreret Revisionselskab
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

CVR-nr.: 10841976
Stiftelsesdato: 9. marts 1987
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Ove Lihn
Eva Pedersen
Jesper Lihn
Per Kristensen

Direktion

Ove Lihn

Revision

Anker Høst registreret revisionsaktieselskab
Østergade 12
7400 Herning

Ejerforhold

Ove Lihn, Østergade 4 st., 6700 Esbjerg (68%)
Mistraco - Statsautoriseret Revisionsholdninganpartsselskab (12%)
Eva H. Pedersen, Vr. Janderupvej 35, 6851 Janderup (12%)
Marie L. Kjær, Kærgårdvej 2, Vr. Lindet, 6510 Gram (4%)
Billy Thorsen, Lappedykkervænget, Sdr. Bork, 6893 Hemmet (4%)

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for O.L. Revision A/S, Registreret Revisionsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 27. september 2016

Direktion:

Ove Lihn

Bestyrelse:

Ove Lihn

Eva Pedersen

Jesper Lihn

Per Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O.L. Revision A/S, Registreret Revisionselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.L. Revision A/S, Registreret Revisionselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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 vurderingen 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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.

Herning, den 18. oktober 2016

Anker Høst

Registreret revisionsaktieselskab

Karsten Nielsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Regnskabet aflægges efter regnskabsklasse B og omfatter perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016. Selskabet driver revisorforretning. I regnskabsåret er det lykket selskabet at opnå et betydeligt salg med et rimeligt overskud til følge. Resultatet må betragtes som tilfredsstillende, set i lyset af, at der har været ekstraordinære udgifter til oplæring af nyt personale.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har gennem en vellykket strategi opnået en rimelig indtjening. Vi vil fastholde denne strategi med at levere en god service til konkurrencedygtige priser. Der er solgt en mindre del fra, hvorfor omsætningen er lidt faldende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et bedre resultat i 2016/17.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.L. Revision A/S, Registreret Revisionselskab 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	7-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele værdiansættes til anskaffelssummen eller kursværdien pr. statusdagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Enkelte værdipapirer, hvor der ingen dagsværdi er, indregnes til anskaffelssummen.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

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 nettorealisation sværdi.

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 på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	7.474.383	8.010.667
Personaleomkostninger		
Lønninger	-5.611.374	-6.173.555
Pensioner	-783.301	-815.946
Andre udgifter til social sikring	-112.000	-130.924
Personaleomkostninger i alt	-6.506.675	-7.120.425
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-217.078	-148.385
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-217.078	-148.385
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	1.600	176
Andre finansielle indtægter	65.174	28.668
Øvrige finansielle omkostninger	-87.393	-82.681
Ordinært resultat før skat	730.011	688.020
Skat af årets resultat	-194.665	-130.707
ÅRETS RESULTAT	535.346	557.313
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	525.000	557.000
Overført resultat	10.346	313
Disponeret i alt	535.346	557.313

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	103.548	106.059
Immaterielle anlægsaktiver i alt	103.548	106.059
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	348.800	428.526
Indretning lejede lokaler	38.228	49.814
Materielle anlægsaktiver i alt	387.028	478.340
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	90.330	112.365
Andre tilgodehavender	166.000	166.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	256.330	278.365
Anlægsaktiver i alt	746.906	862.764
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.509.998	3.885.072
Igangværende arbejder for fremmed regning	875.000	1.160.000
Andre tilgodehavender	95.798	48.064
Periodeafgrænsningsposter	25.584	41.629
Tilgodehavender i alt	5.506.380	5.134.765
Likvide beholdninger	110.436	107.463
Likvide beholdninger i alt	110.436	107.463
Omsætningsaktiver i alt	5.616.816	5.242.228
AKTIVER I ALT	6.363.722	6.104.992

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.510.863	1.500.517
Egenkapital i alt	2.010.863	2.000.517
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	10.657	0
Hensatte forpligtelser i alt	10.657	0
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	138.266	224.417
Selskabsskat	190.632	155.105
Langfristede gældsforpligtelser i alt	328.898	379.522
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	529.069	247.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.004	57.492
Selskabsskat	154.715	311.389
Anden gæld	2.414.148	2.356.491
Forslag til udbytte for regnskabsåret	525.000	557.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	257.368	195.017
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.013.304	3.724.953
Gældsforpligtelser i alt	4.342.202	4.104.475
PASSIVER I ALT	6.363.722	6.104.992
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualposter		
6. Nærtstående partner		

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	656.935	325.568	
Anskaffelsessum, ultimo	656.935	325.568	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-228.409	-275.754	
Årets af- og nedskrivninger	-79.726	-11.586	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-308.135	-287.340	
Bogført værdi, ultimo	348.800	38.228	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	500.000	1.500.518	2.000.518
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	10.345	10.345
Bogført værdi, ultimo	500.000	1.510.863	2.010.863

2015/16

2014/15

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

0

0

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S afgivet ejerpantebrev på kr. 400.000 i BMW samt ejerpantebrev på kr. 700.000 i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill.

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der ejerpantebrev på kr. 600.000 i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill samt virksomhedspant på kr. 1.000.000.

5. Eventualposter

Leje af lokaler:

Der er stillet bankgaranti på kr. 24.797 for lejemål i Ribe

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

6. Nærtstående partner

Selskabet lejer lokaler af ledelsen p. t. kr. 138.000 pa.