

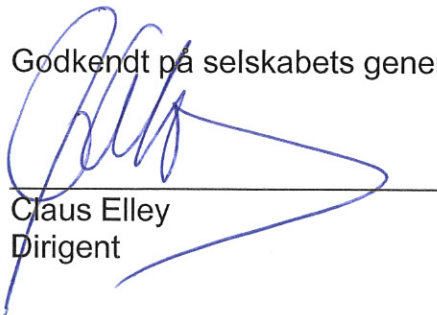


Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab

Ydingvej 1
8752 Østbirk

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. november 2016



Claus Elley
Dirigent

CVR NR. 10938694

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk
	Telefon: 75 78 18 88 CVR-nr.: 10 93 86 94 Hjemsted: Horsens Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Claus Elley
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Bredgade 26 8740 Brædstrup
Revisor	RevisionRy Godkendt Revisionsaktieselskab Skanderborgvej 27 8680 Ry

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Elley Revision , Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 18. november 2016

Direktion



Claus Elley

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren af Elley Revision , Registreret Revisionsanpartsselskab Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Elley Revision , Registreret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

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 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Ry, den 18. november 2016

RevisionRy

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 26 26 74 39



Niels Jørn Jeppesen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i bogføring, revision og regnskabsmæssig assistance for små og mellemstore virksomheder.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet har igennem året været tilfredsstillende. Resultatet, et overskud på 819 t.kr. er således tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling

Der forventes et uændret aktivitetsniveau.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Elley Revision, Registreret Revisionsanpartsselskab for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget, samt med tillæg af ændringer i igangværende arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende 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 til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HV 44 Finans ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	54,4 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, påbegyndt som afsluttet pr. 30.6.2016, måles til salgsværdien af det påbegyndte arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	6.817.722	6.615.749
2 Personalemkostninger	-5.322.491	-5.528.756
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-356.438	-251.484
Andre driftsomkostninger	0	-84.287
DRIFTSRESULTAT	1.138.793	751.222
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	1.260	0
Andre finansielle indtægter	101.212	79.510
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	46.735	30.810
Andre finansielle omkostninger	-156.355	-146.733
RESULTAT FØR SKAT	1.131.645	714.809
Skat af årets resultat.....	-312.615	-138.977
ÅRETS RESULTAT	819.030	575.832
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	750.000	550.000
Overført resultat.....	69.030	25.832
DISPONERET I ALT	819.030	575.832

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	320.000	416.000
Immaterielle anlægsaktiver	320.000	416.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	937.445	1.191.888
Materielle anlægsaktiver	937.445	1.191.888
Andre værdipapirer og kapitalandele	60.672	80.400
Deposita	25.500	25.500
Finansielle anlægsaktiver	86.172	105.900
ANLÆGSAKTIVER.....	1.343.617	1.713.788
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.411.594	2.830.010
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	1.057.431	1.423.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.331.233	1.022.191
Andre tilgodehavender.....	499	1.705
Periodeafgrænsningsposter.....	67.969	76.391
Tilgodehavender	4.868.726	5.353.361
Likvide beholdninger.....	73.533	185
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.942.259	5.353.546
AKTIVER.....	6.285.876	7.067.334

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	288.000	288.000
Overført resultat.....	1.164.621	1.095.590
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	750.000	550.000
3 Egenkapital	2.202.621	1.933.590
Anden gæld	910.016	1.201.740
4 Langfristede gældsforpligtelser	910.016	1.201.740
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	295.000	295.000
Kreditinstitutter.....	0	783.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.968	41.858
Gæld til tilknyttede virksomheder	933	1.310
Selskabsskat	197.410	65.977
Anden gæld	2.660.928	2.744.342
Kortfristede gældsforpligtelser	3.173.239	3.932.004
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.083.255	5.133.744
PASSIVER	6.285.876	7.067.334

- 5 Eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2015/16	2014/15	
1 Selskabets hovedaktivitet				
Virksomheden beskæftiger sig med bogføring, revision og regnskabsmæssig assistance for små og mellemstore virksomheder.				
2 Personaleomkostninger				
Lønninger		4.539.160	4.760.367	
Pensioner		701.674	673.171	
Andre omkostninger til social sikring		81.657	95.218	
Personaleomkostninger i alt.....		5.322.491	5.528.756	
3 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	288.000	0	0	288.000
Overført resultat.....	1.095.591	0	69.030	1.164.621
Forslag til udbytte for regnskabsåret	550.000	-550.000	750.000	750.000
	1.933.591	-550.000	819.030	2.202.621
4 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.496.741	1.205.016	295.000	0
	1.496.741	1.205.016	295.000	0

NOTER

2016

2015

5 Eventualposter mv.

Kautions:

Selskabet har stillet kautions for ethvert mellemværende K.I.C. Ejendomme ApS måtte have med Jyske Bank A/S. Ved udgangen af regnskabsåret var der ingen forpligtelser.

Selskabet har stillet fuld kautions for ethvert mellemværende Rebo Revision- og Bogføring ApS måtte have med Jyske Bank A/S. Forpligtelsen udgør kr. 63.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor Jyske Bank A/S stillet følgende sikkerheder:

Løsøre pantebrev stort kr. 2.550.000 i driftsinventar og materiel, samt lejemål og good-will beliggende Ydingvej 1, 8752 Østbirk, samt virksomhedspant stort kr. 1.000.000.