



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Milnersvej 7
3400 Hillerød
CVR-nummer: 11790577

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2017

Susanne Becker
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kappelskov Revision, Godkendt Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. november 2017

Direktion

Peter Henriksen

Bestyrelse

Peter Henriksen

Jonna Roth

Susanne Becker



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 11 79 05 77 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Peter Henriksen Jonna Roth Susanne Becker
Direktion	Peter Henriksen
Pengeinstitut	Jyske Bank Slotsgade 19 3400 Hillerød
Advokat	Advodan Hillerød Carlsbergvej 32 3400 Hillerød



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive revisions- og bogføringsvirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kappelskov Revision, Godkendt Revisionsaktieselskab for 2016/17 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget for ejendomme er kostpris forhøjet med opskrivning men med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget for andre andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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>
Bygninger	25 - 100 år	1.012.402
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	95.207

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af unoterede anparter, indregnes til anskaffelsværdien.

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 måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 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 gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	6.565.776	6.131.563
1 Personaleomkostninger	-5.729.758	-5.256.842
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-37.249	-23.913
DRIFTSRESULTAT	798.769	850.808
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	20.000	20.000
Andre finansielle indtægter.....	103.469	126.275
Andre finansielle omkostninger	-102.980	-75.316
RESULTAT FØR SKAT	819.258	921.767
Skat af årets resultat.....	-172.814	-91.868
ÅRETS RESULTAT	646.444	829.899
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	657.000	621.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	0	651.000
Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver	-11.325	0
Overført resultat	769	-442.101
DISPONERET I ALT	646.444	829.899



BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	0	0
Grunde og bygninger	3.722.166	3.759.137
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.206	95.485
Materielle anlægsaktiver	3.817.372	3.854.622
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	25.600	25.600
Finansielle anlægsaktiver.....	25.600	25.600
ANLÆGSAKTIVER	3.842.972	3.880.222
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	4.268.361	3.233.255
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	379.201	350.619
Andre tilgodehavender	101.789	118.364
Periodeafgrænsningsposter.....	44.895	42.112
Tilgodehavender.....	4.794.246	3.744.350
Likvide beholdninger	4.493	3.950
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.798.739	3.748.300
AKTIVER.....	8.641.711	7.628.522



BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	1.506.058	1.517.383
Overført resultat	874	105
Forslag til udbytte for regnskabsåret	657.000	621.000
EGENKAPITAL	2.663.932	2.638.488
Hensættelse til udskudt skat	324.052	324.004
HENSATTE FORPLIGTELSER	324.052	324.004
Prioritetsgæld	1.353.357	1.067.072
2 Langfristede gældsforpligtelser	1.353.357	1.067.072
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	3.073	74.800
Kreditinstitutter	1.901.925	1.207.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.299	5.338
Selskabsskat	289.610	248.807
Anden gæld	2.093.463	2.062.684
Kortfristede gældsforpligtelser	4.300.370	3.598.958
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.653.727	4.666.030
PASSIVER	8.641.711	7.628.522
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	4.909.997	4.505.205
Pensioner.....	698.079	650.684
Andre omkostninger til social sikring	121.682	100.953
	<u>5.729.758</u>	<u>5.256.842</u>

Det gennemsnitlige antal ansatte kan opgøres til	<u>11</u>	<u>11</u>
--------------------------------------------------	-----------	-----------

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.141.872	1.356.430	3.073	1.342.692
	<u>1.141.872</u>	<u>1.356.430</u>	<u>3.073</u>	<u>1.342.692</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftaler. Restbeløbet for aftalerne er op til 18 måneder. Leasingydelseernes samlede beløb udgør i alt kr. 171.260.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er lyst sædvanlig pant i ejendommen på kr. 2.500.000 som sikkerhed for prioritets-og bankgæld bogført med kr. 3.258.355 pr. 30. juni 2017. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen pr. 30. juni 2017 udgør kr. 3.722.166.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Henriksen

Direktør

Serienummer: CVR:11790577-RID:1141640004551

IP: 195.249.239.30

2017-12-02 09:59:20Z

NEM ID 

Peter Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:11790577-RID:1141640004551

IP: 195.249.239.30

2017-12-02 09:59:20Z

NEM ID 

Jonna Roth

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:11790577-RID:1076593157717

IP: 195.249.239.30

2017-12-03 10:55:01Z

NEM ID 

Susanne Becker

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:11790577-RID:1075809852627

IP: 195.249.239.30

2017-12-04 10:38:33Z

NEM ID 

Susanne Becker

Dirigent

Serienummer: CVR:11790577-RID:1075809852627

IP: 195.249.239.30

2017-12-04 10:40:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Y182E-B8HM7-OW3IA-QZ05A-7BFNF-BUZE3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>