

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Revision & Data A/S registrerede revisorer

Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

CVR nr. 12 47 57 80

Indsender:

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. november 2017

Dirigent

Steen Bo Petersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revision & Data A/S registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Telefon: 3961 0688
Fax: 3961 0689

CVR-nr.: 12475780
Stiftelsesdato: 8. august 1988
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Bestyrelse

Steen Bo Petersen
Tina Dorthe Sarpø
Mark Elvius

Direktion

Steen Bo Petersen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. november 2017, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 for Revision & Data A/S registrerede revisorer.

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. september 2017 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 1. november 2017

Direktion:

Steen Bo Petersen

Bestyrelse:

Steen Bo Petersen

Tina Dorthe Sarpø

Mark Elvius

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er registreret revisorvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revision & Data A/S registrerede revisorer 2016/2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte noter for klasse C-virksomheder.

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

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Personbiler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Igangværende arbejder måles til salgsværdi af det udførte arbejde eller nettorealisationværdi, såfremt denne er lavere. Forudfaktureringer eller acontofaktureringer på igangværende arbejder måles som modtagne forudbetalinger fra kunder og modregnes i igangværende arbejder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	7.282.636	7.102.608
1. Personaleomkostninger	-3.412.106	-3.242.296
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-105.946	-111.498
Resultat før finansielle poster	3.764.584	3.748.814
Andre finansielle indtægter	92.012	41.133
Andre finansielle omkostninger	-2.186	-10.012
Ordinært resultat før skat	3.854.410	3.779.935
Skat af årets resultat	-851.038	-832.920
ÅRETS RESULTAT	3.003.372	2.947.015
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	2.500.000	2.500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	503.386	447.000
Overført resultat	-14	15
Disponeret i alt	3.003.372	2.947.015

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	0	423.139
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.547	0
Materielle anlægsaktiver i alt	19.547	423.139
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	34.952	34.952
Finansielle anlægsaktiver i alt	34.952	34.952
Anlægsaktiver i alt	54.499	458.091
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.443.269	705.889
Igangværende arbejder for fremmed regning	599.823	858.571
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	165	372
Periodeafgrænsningsposter	57.028	60.474
Tilgodehavender i alt	2.100.285	1.625.306
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	599.388	887.975
Likvide beholdninger i alt	599.388	887.975
Omsætningsaktiver i alt	2.699.673	2.513.281
AKTIVER I ALT	2.754.172	2.971.372

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud	1	15
Foreslået udbytte for regnskabsåret	503.386	447.000
Egenkapital i alt	1.003.387	947.015
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	69.212	146.630
Hensatte forpligtelser i alt	69.212	146.630
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.686	235.612
Gæld til tilknyttede virksomheder	928.456	821.986
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	693.431	820.129
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.681.573	1.877.727
Gældsforpligtelser i alt	1.681.573	1.877.727
PASSIVER I ALT	2.754.172	2.971.372

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	8
	2016/17	2015/16
Lønninger	2.986.023	2.821.754
Pensioner	236.206	205.171
Andre omkostninger til social sikring	189.877	215.371
	<u>3.412.106</u>	<u>3.242.296</u>
	2017	2016
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	109.092	109.092
Tilgang	22.354	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>131.446</u>	<u>109.092</u>
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-109.092	-107.594
Årets af- og nedskrivninger	-2.807	-1.498
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-111.899</u>	<u>-109.092</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>19.547</u>	<u>0</u>

3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Revision & Data Holding ApS, der er administrationsselskab.

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

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en aftale med Wolters Kluwer på kr. 25.000, som binder selskabet i 1 år.

Selskabet har indgået en huslejeaftale, der binder selskabet med en opsigelsesvarsel på 6 måneder kr. 78.306.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Revision & Data Holding ApS
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Medarb-RD ApS
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup