

# ÅRSRAPPORT 2015/2016

## **Revision & Data A/S registrerede revisorer**

Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

CVR nr. 12475780

### **Indsender:**

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

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 3. november 2016

### **Dirigent**

Steen Bo Petersen

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	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 2015 - 30. september 2016

## Bestyrelse

Steen Bo Petersen  
Tina Dorthe Sarpø  
Mark Elvius

## Direktion

Steen Bo Petersen

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
3. november 2016, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 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 2016 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 3. november 2016

### **Direktion:**

Steen Bo Petersen

### **Bestyrelse:**

Steen Bo Petersen

Tina Dorthe Sarpø

Mark Elvius

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er registreret revisorvirksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Revision & Data A/S registrerede revisorer 2015/2016 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.

### Udbytte

Udbyttet, som forventes udbetalt i året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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.

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.

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.

### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med et moderselskab, der er administrationsselskab for dette. Hele koncernens skat er afsat i moderselskabet.



## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	8.061.608	8.000.891
Personaleomkostninger	-4.201.296	-4.238.268
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-111.498	-127.925
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>3.748.814</b>	<b>3.634.698</b>
Andre finansielle indtægter	41.133	302.574
Øvrige finansielle omkostninger	-10.012	-29.535
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>3.779.935</b>	<b>3.907.737</b>
Skat af årets resultat	-832.920	-903.442
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.947.015</b>	<b>3.004.295</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte	2.500.000	2.350.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	447.000	654.300
Overført resultat	15	-5
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.947.015</b>	<b>3.004.295</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Personbiler	423.139	533.139
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.498
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>423.139</b>	<b>534.637</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	34.952	34.669
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.952</b>	<b>34.669</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>458.091</b>	<b>569.306</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	705.889	1.553.092
Igangværende arbejder for fremmed regning	858.571	808.720
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	372	0
Andre tilgodehavender	0	372
Periodeafgrænsningsposter	60.474	50.888
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.625.306</b>	<b>2.413.072</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	887.975	505.526
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>887.975</b>	<b>505.526</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.513.281</b>	<b>2.918.598</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.971.372</b>	<b>3.487.904</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	15	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	447.000	654.300
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>947.015</b>	<b>1.154.300</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	146.630	135.696
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>146.630</b>	<b>135.696</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	235.612	143.115
Gæld til tilknyttede virksomheder	821.986	944.465
Anden gæld	820.129	1.027.328
Periodeafgrænsningsposter	0	83.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.877.727</b>	<b>2.197.908</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.024.357</b>	<b>2.333.604</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.971.372</b>	<b>3.487.904</b>

2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
3. Nærtstående parter

## Noter

---

	Personbiler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	650.000	109.092
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>650.000</b>	<b>109.092</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-116.861	-107.594
Årets af- og nedskrivninger	-110.000	-1.498
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-226.861</b>	<b>-109.092</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>423.139</b>	<b>0</b>

### 2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Selskabet har indgået en aftale med Wolters Kluwer på kr. 50.000, som binder selskabet i 2 år.

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

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

# Noter

---

## **3. Nærtstående parter**

### **Bestemmende indflydelse**

Direktør Steen Bo Petersen

### **Transaktioner med nærtstående parter**

Ingen.

### **Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse:

Revision & Data Holding ApS

Medarb-RD ApS