

AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING ApS

Karlsunde Strandvej 34
2690 Karlsunde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/07/2016

Lasse Svensson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING ApS Karlslunde Strandvej 34 2690 Karlslunde Telefonnummer: 46154866 Fax: 46154848 CVR-nr: 12488106 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Nordea Bank 2670 Greve

Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 11/07/2016

Direktion

Lasse Svensson
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet udgør almindelige revisoropgaver for små virksomheder, herunder bogføring, assistance, rådgivning og revision.

Udbytte er i regnskabsåret medregnet som reserve under egenkapitalen, da årsregnskabsloven ikke tillader udbytte opført som gæld i balancen.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Udbytte er i regnskabsåret præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse. Som følge heraf forøges egenkapitalen med t.kr. 25.

Bruttofortjeneste

Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet med regulering for igangværende arbejder pr. statusdagen. Omsætningsbetingede omkostninger periodiseres i overensstemmelse hermed.

Andre eksterne omkostninger

Andre omkostninger indeholder salgs- og administrationsomkostninger samt afskrivning på anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger således:

Driftsmidler og inventar afskrives over en forventet levetid på 5 år med en scrapværdi på 10%.

Småanskaffelser på indtil kr. 12.900 pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder indregnes med forventet avance.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Transaktionsomkostninger fradrages forholdsmæssigt i takt med afdrag.

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 a/conto skatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	1	489.467	449.193
Eksterne omkostninger		-342.603	-334.986
Bruttoresultat		146.864	114.207
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-29.507	-37.130
Resultat af ordinær primær drift		117.357	77.077
Andre finansielle indtægter		1.117	20.689
Øvrige finansielle omkostninger		-7.296	-2.079
Ordinært resultat før skat		111.178	95.677
Skat af årets resultat		-25.397	-17.334
Årets resultat		85.781	78.343
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		25.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	30.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		25.000	0
Overført resultat		35.781	48.343
I alt		85.781	78.343

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		177.863	207.370
Materielle anlægsaktiver i alt		177.863	207.370
Anlægsaktiver i alt		177.863	207.370
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.375	207.500
Igangværende arbejder for fremmed regning		107.466	86.793
Andre tilgodehavender		29.109	27.443
Tilgodehavender i alt		382.950	321.736
Andre værdipapirer og kapitalandele		82.653	18.959
Værdipapirer og kapitalandele i alt		82.653	18.959
Likvide beholdninger		339.005	391.137
Omsætningsaktiver i alt		804.608	731.832
Aktiver i alt		982.471	939.202

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		467.026	431.245
Forslag til udbytte		25.000	0
Egenkapital i alt		617.026	556.245
Skyldig selskabsskat		20.144	11.235
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		345.301	341.722
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		365.445	382.957
Gældsforpligtelser i alt		365.445	382.957
Passiver i alt		982.471	939.202

Noter

1. Nettoomsætning

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Personaleomkostninger, kr. 881.456 indgår i Bruttofortjenesten og kan specificeres således:		
Gaber mv.	797.750	828.130
Pensioner	48.000	48.000
Sociale omkostninger	14.585	13.392
Andre personaleomkostninger	21.121	25.282
	881.456	914.804

Selskabet har gennemsnitligt beskæftiget 2 personer.

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lasse Svensson, Karlslunde Strandvej 37, 2690 Karlslunde.