

Dragør Revisionselskab ApS

c/o Gutfelt
Øresunds Allé 11
2791 Dragør

CVR-nr. 12704437

Årsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10/11 2016

Lenhart Gutfelt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dragør Revisionselskab ApS.

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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den

10/11 2016

Direktion

Lennart Gutfelt
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dragør Revisionselskab ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dragør Revisionselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 10/11 2016

Revisionsfirmaet Søren Askly,
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10741092



Søren Askly
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dragør Revisionselskab ApS c/o Gutfelt Øresunds Allé 11 2791 Dragør
CVR-nr.	12704437
Stiftelsesdato	1. december 1988
Hjemsted	Dragør
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Lennart Gutfelt, Direktør
Moderselskab	Georg Gutfelt A/S, CVR-nr 31869374
Tilknyttede virksomheder	Revisionsfirmaet Gutfelt A/S HCA ApS Blomfelt Administration ApS Company Connect ApS
Associerede virksomheder	Net-Art ApS Kastrup Boldklub Elite ApS Dharma ApS
Revisor	Revisionsfirmaet Søren Askly, Registreret Revisionsanpartsselskab Tjørnevej 18 2800 Kongens Lyngby CVR-nr.: 10741092

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i besiddelse af aktier og anpartar i datterselskaber samt at besidde ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 2.799.518, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 34.725.905, og en egenkapital på kr. 22.240.677.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dragør Revisionselskab ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- I forbindelse med den nye årsregnskablov, der træder i kraft for regnskaber der starter 1. januar 2016 eller senere, er der foretaget tilpasninger i datterselskabets, Revisionsfirmaet Gutfelt A/S, anvendte regnskabspraksis, således at det allerede nu lever op til de nye regler for indregning af udbytter. Tilpasningen i datterselskabet, har indvirkning på Dragør Revisionselskab ApS' regnskabspraksis og der er derfor foretaget korrektioner i sammenligningstallene.

For Dragør Revisionselskab ApS består tilretningen til ny årsregnskabslov i at den tidligere praksis, hvor udloddede udbytter blev fradraget kapitalandelene og optaget som tilgodehavne hos datterselskabet, nu er ændret til, at udbyttet først fragår kapitalandelen på deklarationstidspunktet.

For sammenligningstallene har det følgende konsekvenser:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder stiger kr. 1.100.000.

Tilgodehavner hos tilknyttede virksomheder falder kr. 678.629.

Gæld til tilknyttede virksomheder stiger kr. 421.371.

Korrektionen har ingen skattemæssig betydning for selskabet, da der er tale om en skattefri indtægt.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Der afskrives ikke på bygninger, da de vurderes at stå til skrapværdi.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra associerede kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Indtægter fra tilknyttede kapitalandele omfatter udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til dagsværdi. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0. Opskrivninger og tilbageførslers heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.234.744	1.201.918
Andre eksterne omkostninger		-453.270	-288.420
Bruttoresultat		781.474	913.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-74.860	-81.668
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-387.492	0
Driftsresultat		319.122	831.830
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.403.195	988.542
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		25.757	18.362
Andre finansielle indtægter		478.055	124.509
Andre finansielle omkostninger		-197.365	-1.487.458
Resultat før skat		3.028.764	475.785
Skat af årets resultat	1	-229.246	108.707
Årets resultat		2.799.518	584.492
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.799.518	584.492
		2.799.518	584.492

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	2	15.177.058	15.177.058
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	74.860
Materielle anlægsaktiver		<u>15.177.058</u>	<u>15.251.918</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	10.798.308	10.963.333
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	430.579	64.121
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.600	37.600
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.266.487</u>	<u>11.065.054</u>
Anlægsaktiver		<u>26.443.545</u>	<u>26.316.972</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.974.778	2.951.448
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.793.515	3.259.160
Andre tilgodehavender		0	387.492
Tilgodehavender		<u>6.768.293</u>	<u>6.598.100</u>
Likvide beholdninger		<u>1.514.067</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.282.360</u>	<u>6.598.100</u>
Aktiver		<u>34.725.905</u>	<u>32.915.072</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	6	8.311.068	9.430.331
Overført resultat	7	13.804.609	11.005.091
Egenkapital		22.240.677	20.560.422
Gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	246.753
Deposita		186.062	186.062
Langfristede gældsforpligtelser	8	186.062	432.815
Gæld til banker		6.845.800	7.165.155
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.966.126	1.021.371
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.487.240	3.735.309
Kortfristede gældsforpligtelser		12.299.166	11.921.835
Gældsforpligtelser		12.485.228	12.354.650
Passiver		34.725.905	32.915.072
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	229.246	-115.687		
Regulering af tidligere års skat	0	6.980		
Skat af årets resultat	229.246	-108.707		
2. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	17.177.058	17.177.058		
Kostpris ultimo	17.177.058	17.177.058		
Af- og nedskrivninger primo	-2.000.000	-2.000.000		
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.000.000	-2.000.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.177.058	15.177.058		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	437.877	437.877		
Kostpris ultimo	437.877	437.877		
Af- og nedskrivninger primo	-363.017	-281.349		
Årets afskrivninger	-74.860	-81.668		
Af- og nedskrivninger ultimo	-437.877	-363.017		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	74.860		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Revisionsfirmaet Gutfelt A/S	Kastrup	100,00	2.487.240	1.942.281
HCA ApS	Kastrup	100,00	-58.453	53.502
			2.428.787	1.995.783
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Net-Art ApS	Kastrup	50,00	862.362	734.118
Kastrup Boldklub Elite ApS	Kastrup	21,88	79.541	-10.418
			941.903	723.700

Associerede selskaber har regnskabsår der afviger fra Dragør Revisionselskab ApS. Det er de senest aflagte årsrapporter der ligger til grund for indregning.

Net-Art ApS har regnskabsafslutning 30. april, hvorved seneste årsrapport er udarbejdet pr. 30. april 2016.

Kastrup Boldklub Elite ApS har regnskabsafslutning 31. december, hvorved seneste årsrapport er udarbejdet pr. 31. december 2015.

Noter

	2015/16	2014/15
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen er fordelt i 2 A-anparter á kr. 1.000 og 123 B-anparter á kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	9.430.331	9.430.331
Årets afgang	-1.119.263	0
Saldo ultimo	8.311.068	9.430.331

7. Overført resultat

Saldo primo	11.005.091	10.420.599
Årets tilgang	2.799.518	584.492
Saldo ultimo	13.804.609	11.005.091

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Georg Gutfelt A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har afgivet støtteerklæring for selskabet Boll & Winberg ApS, hvor selskabet har et tilgodehavende på kr. 387.492.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for Jyske Bank tinglyst ejerpantebreve på hhv. kr. 200.000 og kr. 300.000. Aktiverne, der er til sikkerhed for pantebrevene, er selskabets grunde og ejendomme, der har en regnskabsmæssig værdi på kr. 15.177.058.

Selskabet stiller solidarisk selvskyldnerkaution overfor Restaurant Båden ved Broen ApS.

Selskabet stiller selvskyldnerkaution overfor Dharma ApS og Buster Emil Schmidt.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.