

Dragør Revisionselskab ApS

c/o Gutfelt
Øresunds Allé 11
2791 Dragør

CVR-nr. 12704437

Årsrapport 1. juli 2016 - 30. juni 2017

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28/9 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den

28/9 2017

Direktion

Lenart 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 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen 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 et 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby, den

**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 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Lennart Gutfelt, Direktør
Moderselskab	Georg Gutfelt ApS
Tilknyttede virksomheder	Revisionsfirmaet Gutfelt A/S HCA ApS
Associerede virksomheder	Net-Art 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 anparter i datterselskaber, samt at besidde ejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 2.611.508, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 38.749.634, og en egenkapital på kr. 24.756.263.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dragør Revisionselskab ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomme 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. 13.200 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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. Opskrivninger og tilbageførsler 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		1.305.574	1.234.744
Andre driftsindtægter		100.000	0
Andre eksterne omkostninger		-262.592	-453.270
Bruttoresultat		1.142.982	781.474
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-74.860
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		0	-387.492
Driftsresultat		1.142.982	319.122
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.013.843	2.054.238
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		758.033	348.957
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	25.757
Andre finansielle indtægter		217.331	478.055
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-3.645	0
Andre finansielle omkostninger		-296.299	-197.365
Resultat før skat		2.832.245	3.028.764
Skat af årets resultat	1	-220.737	-229.246
Årets resultat		2.611.508	2.799.518
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		9.647.163	0
Overført resultat		-7.035.655	2.799.518
Resultatdisponering		2.611.508	2.799.518

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	2	15.177.058	15.177.058
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>15.177.058</u>	<u>15.177.058</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	9.816.229	10.798.308
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	1.171.212	430.579
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.600	37.600
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.013.041</u>	<u>11.266.487</u>
Anlægsaktiver		<u>26.190.099</u>	<u>26.443.545</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.068.598	2.974.778
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.959.438	3.793.515
Andre tilgodehavender		531.499	0
Tilgodehavender		<u>12.559.535</u>	<u>6.768.293</u>
Likvide beholdninger		0	1.514.067
Omsætningsaktiver		<u>12.559.535</u>	<u>8.282.360</u>
Aktiver		<u>38.749.634</u>	<u>34.725.905</u>

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	6	8.215.146	8.311.068
Overført resultat	7	6.768.954	13.804.609
Udbytte for regnskabsåret		9.647.163	0
Egenkapital		24.756.263	22.240.677
Gældsforpligtelser			
Deposita		186.062	186.062
Langfristede gældsforpligtelser		186.062	186.062
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		9.906.575	6.845.800
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.342.355	1.966.126
Anden gæld		2.558.379	3.487.240
Kortfristede gældsforpligtelser		13.807.309	12.299.166
Gældsforpligtelser		13.993.371	12.485.228
Passiver		38.749.634	34.725.905
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016/17	2015/16		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	220.737	229.246		
Skat af årets resultat	220.737	229.246		
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		
Afgang i årets løb	-245.000	0		
Kostpris ultimo	192.877	437.877		
Af- og nedskrivninger primo	-437.877	-363.017		
Årets afskrivninger	0	-74.860		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	245.000	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-192.877	-437.877		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
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	1.601.083	1.013.843
HCA ApS	Kastrup	100,00	-44.670	13.783
			1.556.413	1.027.626
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Net-Art ApS	Kastrup	50,00	2.342.424	395.634
			2.342.424	395.634

Net-Art ApS har regnskabsafslutning 30. april, hvorved seneste årsrapport er udarbejdet pr. 30. april 2017.

Noter

	2016/17	2015/16
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	8.311.068	9.430.331
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-95.922	-1.119.263
Saldo ultimo	8.215.146	8.311.068

7. Overført resultat

Saldo primo	13.804.609	11.005.091
Årets tilgang	0	2.799.518
Årets afgang	-7.035.655	0
Saldo ultimo	6.768.954	13.804.609

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede 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.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen, udover dem der er nævnt i årsregnskabet.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for Jyske Bank tinglyst ejerpantebreve på hhv. kr. 200.000, kr. 300.000 og kr. 3.200.000. Aktiverne der er til sikkerhed for pantebrevene, er selskabets grunde og ejendomme, der har en regnskabsmæssig værdi på kr. 15.177.058.

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