

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Storegade 37
8700 Horsens

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/09/2018

Louise Jenner Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Storegade 37
8700 Horsens

Telefonnummer: 75653544
Fax: 75653784
CVR-nr: 13737096
Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2017/2018 for A/S Revision Hatting Registreret Revisionselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hatting, den 24/08/2018

Direktion

Niels Erik Jensen

Bestyrelse

Gunvor Jenner Jensen

Niels Erik Jensen

Louise Jenner Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed og anden efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, hvilket omfatter salg af revisionsopgaver og dermed beslægtede opgaver, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Tillæg og fradrag vedr. skattebetalingen er indregnet i posten.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med den til enhver tid gældende procentsats af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år, scrapværdi 0 - 25 %

Aktiver med en kostpris på under skattemæssig grænse, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedeposita, som er forudbetalt ved lejemålets begyndelse. Deposita er indregnet til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt

arbejdes stade.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acountoskatter.

Udskudt skal måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		4.410.012	4.142.746
Personaleomkostninger	1	-3.767.615	-3.822.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-244.847	-35.512
Resultat af ordinær primær drift		397.550	284.915
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		27.329	57.914
Andre finansielle indtægter		1.689	14.699
Øvrige finansielle omkostninger		-4.060	-4.739
Ordinært resultat før skat		422.508	352.789
Skat af årets resultat		-93.372	-78.206
Årets resultat		329.136	274.583
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	199.583
Overført resultat		-170.864	75.000
I alt		329.136	274.583

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.367.048	1.349.718
Materielle anlægsaktiver i alt		1.367.048	1.349.718
Deposita		150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		150.000	150.000
Anlægsaktiver i alt		1.517.048	1.499.718
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		350.288	479.407
Igangværende arbejder for fremmed regning		922.362	816.303
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		928.678	660.309
Andre tilgodehavender		0	2.423
Periodeafgrænsningsposter		86.778	24.857
Tilgodehavender i alt		2.288.106	1.983.299
Likvide beholdninger		2.891	1.583
Omsætningsaktiver i alt		2.290.997	1.984.882
Aktiver i alt		3.808.045	3.484.600

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.329.136	1.500.000
Forslag til udbytte		500.000	199.583
Egenkapital i alt		2.329.136	2.199.583
Hensættelse til udskudt skat		157.484	130.816
Hensatte forpligtelser i alt		157.484	130.816
Skyldig selskabsskat		66.704	25.560
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	66.704	25.560
Gæld til banker		158.856	97.680
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.092.770	1.027.866
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.095	3.095
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.254.721	1.128.641
Gældsforpligtelser i alt		1.321.425	1.154.201
Passiver i alt		3.808.045	3.484.600

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	-3.569.654	-3.582.471
Andre omkostninger til social sikring	-68.125	-73.353
Andre personaleomkostninger	-129.836	-166.495
	-3.767.615	-3.822.319

Information om gennemsnitlige antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	10	9
------------------------------	----	---

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Andelen af den langfristede gæld, der forfalder efter 5 år, er kr. 0.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med A/S Jenner Jensen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. april 2018 t.kr. 3. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.