

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSR*

Årsrapport for 2015/16 26. regnskabsår

Revisorgården i Odense ApS

Thujavej 27
5250 Odense SV

CVR-nr. 14 33 51 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016.

Dirigent: _____



Bø Bødker

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Revisorgården i Odense ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 25. november 2016.

Direktion



Bø Bøcker



Leif Christensen H.D.

Selskabsoplysninger

Direktion	Bo Bødker Leif Christensen H.D.
Pengeinstitut	Nordfyns Bank
Hovedaktivitet	Selskabet driver et revisionskontor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisorgården i Odense ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	10 år	0 kr.
EDB programmer	10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	16.321 kr.

Goodwill og EDB programmer er nedskrevet til 0.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, der måles til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indestår i pengeinstitut og måles til nominal værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabsskat

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.

Øvrig Gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Bruttofortjeneste	3.882.938	3.718
1	Personaleomkostninger	2.974.367	3.215
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	46.135	48
	Ordinært resultat før finansielle poster	862.436	454
	Andre finansielle indtægter	10.356	32
	Andre finansielle omkostninger	16.523	8
	Resultat før skat	856.269	478
2	Skat af årets resultat	190.938	115
	Årets resultat	665.331	363
 Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	45.789	43
	Årets resultat	665.331	363
	Til disposition	711.120	406
	Udbytte for regnskabsåret	600.000	360
	Overført til næste år	111.120	46
	Disponeret i alt	711.120	406

Balance 30. juni

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.358	130
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>127.358</u>	<u>130</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	54.000	54
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>54.000</u>	<u>54</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>181.358</u>	<u>184</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	994.038	1.009
	Igangværende arbejder for fremmed regning	864.000	843
	Andre tilgodehavender	114.844	0
	Periodeafgrænsningsposter	75.133	83
	Tilgodehavender i alt	<u>2.048.015</u>	<u>1.936</u>
	Likvide beholdninger	<u>618.040</u>	<u>383</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.666.055</u>	<u>2.319</u>
	Aktiver i alt	<u>2.847.412</u>	<u>2.503</u>

Balance 30. juni

Note	2015/16	2014/15	
	kr.	tkr.	
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	111.120	46
4	Egenkapital i alt	236.120	171
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelse til udskudt skat	27.918	34
	Hensatte forpligtelser i alt	27.918	34
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	157.296	87
	Anden gæld	1.826.078	1.851
	Udbytte for regnskabsåret	600.000	360
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.583.374	2.298
	Gældsforpligtelser i alt	2.583.374	2.298
	Passiver i alt	2.847.412	2.503
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.462.406	2.682
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	320.489	331
	Andre udgifter til social sikring	191.473	202
	Personaleomkostninger i alt	2.974.367	3.215

2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	197.296	121
	Udskudt skat af årets resultat	-6.358	-6
	Skat af årets resultat i alt	190.938	115

3	Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
			kr.
	Kostpris primo		930.589
	Tilgang i årets løb		43.278
	Kostpris ultimo		973.867
	Af- og nedskrivninger, primo		800.374
	Årets af- og nedskrivninger		46.135
	Af- og nedskrivninger, ultimo		846.509
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		127.358

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	45.789	170.789
	Årets resultat	0	65.331	65.331
	Saldo ultimo	125.000	111.120	236.120

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsrapporten

6 Kontraktlige forpligtelser

Årlig leje af lokaler udgør kr. 120.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af lejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 60.000

7 Eventualposter m.v.

Ingen.