

**Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard  
Godkendte Revisorer ApS**

Vester Farimagsgade 6, 5.  
1606 København V

CVR NR. 15 19 99 89

**Årsrapport**

for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017

25. Regnskabår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 12. marts 2018

---

Hakan Keser  
Dirigent

## **Indhold**

### **Påtegninger**

	Side
Ledespåtegning	3

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9 & 10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016/2017 for Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvissende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. marts 2018

Direktion

---

Hakan Keser

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
<b>CVR Nr.:</b>	15 19 99 89
<b>Stiftet</b>	01.06.1991
<b>Hjemsted</b>	København
<b>Regnskabsår</b>	01.10.2016-30.09.2017
<b>Direktion</b>	Hakan Keser
<b>Dirigent</b>	Hakan Keser
<b>Generalforsamlingen</b>	Ordinærgeneralforsamlingen afholdes den 12. marts 2018 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af revisionsvirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, godkendte revisorer ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler:	4 år
EDB:	3 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita optages til nominel værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 01.10.2016 - 30.09.2017

2015/2016

Noter

i T.Kr

	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.240.740</b>	<b>1.510</b>
1	Personaleomkostninger	(1.096.645)	(1.451)
2	Afskrivninger	(8.200)	-
	<b>Resultat før renter</b>	<b>135.895</b>	<b>59</b>
	Finansielle omkostninger	(1.250)	(12)
	<b>Resultat før skat</b>	<b><u>134.645</u></b>	<b>47</b>
3	Årets skat	(31.346)	(13)
	<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>103.299</u></u></b>	<b>34</b>
	<b>Forslag til disponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	-	
	Overføres til næste år	103.299	
	<b>Disponeret i alt</b>	<b><u><u>103.299</u></u></b>	

## Balance pr. 30.09.2017

Noter	AKTIVER		2015/2016 i T.Kr
	<b>Anlægsaktiver :</b>		
	<b>Materielle Anlægs Aktiver</b>		
2	Inventar	24.600	-
	<b>Materielle anlægs aktiver i alt</b>	24.600	-
	Deposita	97.683	98
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>97.683</b>	98
	<b>Anlægsaktiver ialt</b>	<b><u>122.283</u></b>	<b>98</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Andre tilgodehavender	201.274	-
	Tilgodehavender fra salg	578.070	1.168
	Likvide beholdninger	4.673	11
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b><u>784.017</u></b>	<b>1.179</b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<b><u><u>906.300</u></u></b>	<b>1.277</b>

## Balance pr. 30.09.2017

2015/2016

		PASSIVER	
Noter			
4	<b>Egenkapital :</b>		i T.Kr
	Indskudskapital	125.000	125
	Overført resultat	536.559	332
	Udloddet udbytte for regnskabsåret	(450.000)	-
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b>211.559</b>	<b>457</b>
	<b>Kortfristet gæld :</b>		
3	Gæld til tilknyttede virksomheder	31.346	41
	Gæld til bank	18.979	-
	Leverandører af varer	-	63
	Anden gæld	644.416	716
	Kortfristetgæld i alt	<b>694.741</b>	820
	<b>Gæld ialt</b>	<b>694.741</b>	<b>820</b>
	<b>Passiver ialt</b>	<b><u>906.300</u></b>	<b>1.277</b>

## NOTER

<b>1 Personalemkostninger</b>	<b>2017 i kr.</b>	<b>2016 i t.kr.</b>
Gager og løn	1.005.224	1.451
Andre omkostninger til social sikring	91.422	-
Andre personaleomkostninger	-	-
	<b>1.096.645</b>	<b>1.451</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>3</b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Inventar
Primo	36.650
Tilgang	32.800
Afgang	-
Afskrivnings grundlag	<u>69.450</u>
Akkum.afskrivninger	<u>(36.650)</u>
Årets afskrivninger (8.200)	(8.200)
<b>Bogførtværdi pr. 30.09.2017</b>	<b><u>24.600</u></b>

## 3 Gæld til tilknyttede virksomheder

Skat af årets resultat	<u>31.346</u>
Skyldig skat i alt	<b><u>31.346</u></b>

## 4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
<b>Egenkapital pr. 1. oktober 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>433.261</u></b>
Udloddet udbytte i regnskabsåret		(450.000)
Overført fra resultatdisponeringen		103.299
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>86.559</u></b>
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>86.559</u></b>
<b>Samlet egenkapital 30. september 2017</b>		<b><u>211.559</u></b>

## 5 Eventual forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabets regnskab for den samlede forpligtelse.

Leasingforpligtelse: 60 måneder á kr. 2.565

Lejeforpligtelse: 6 måneder á kr. 24.000