

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

ÅRSRAPPORT 2016/17

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

Smedeholm 13 C, 1. tv.
2730 Herlev

CVR nr. 15659777

Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Smedeholm 13C, 1, tv.
2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. september 2017


Dirigent
Svend Dørffer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	6
Balance pr. 30. april	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Smedeholm 13 C, 1. tv.
2730 Herlev

CVR-nr.: 15659777
Stiftelsesdato: 1. november 1991
Hjemsted: Herlev Kommune
Regnskabsår: 1. maj 2016 - 30. april 2017

Direktion

Svend Dørffer

Bankforbindelse

Sydbank A/S
Jernbanevej 4
2800 Lyngby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. september 2017, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet.

Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 30. september 2017

Direktion:


Svend Dørffer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016/17 et resultat før skat på kr. 447.088.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Vi forventer, at resultatet for 2017/18 vil ligge på niveau med 2016/17.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	3.051.476	2.744.297
1. Personaleomkostninger	-2.558.936	-2.451.937
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	147.550
Andre driftsomkostninger	-3.476	-6.584
Resultat før finansielle poster	489.064	433.326
Andre finansielle omkostninger	-41.976	-44.532
Ordinært resultat før skat	447.088	388.794
2. Skat af årets resultat	-103.048	-96.136
ÅRETS RESULTAT	344.040	292.658
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	220.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overført resultat	124.040	191.458
Disponeret i alt	344.040	292.658

Balance pr. 30. april

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.120	56.120
Materielle anlægsaktiver i alt	56.120	56.120
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	32.250	32.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	32.250	32.250
Anlægsaktiver i alt	88.370	88.370
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	380.294	174.388
Igangværende arbejder for fremmed regning	336.300	387.500
Andre tilgodehavender	8.000	27.340
Periodeafgrænsningsposter	33.151	42.059
Tilgodehavender i alt	757.745	631.287
Likvide beholdninger	839.046	737.276
Likvide beholdninger i alt	839.046	737.276
Omsætningsaktiver i alt	1.596.791	1.368.563
AKTIVER I ALT	1.685.161	1.456.933

Balance pr. 30. april

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	317.279	193.239
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Egenkapital i alt	397.279	374.439
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	2.580	2.580
Hensatte forpligtelser i alt	2.580	2.580
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	473.960	509.229
Langfristede gældsforpligtelser i alt	473.960	509.229
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	35.000	33.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.710	31.487
Selskabsskat	195.725	81.114
Anden gæld	561.841	402.474
Periodeafgrænsningsposter	10.000	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	66	22.610
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	811.342	570.685
Gældsforpligtelser i alt	1.285.302	1.079.914
PASSIVER I ALT	1.685.161	1.456.933

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	5
	2016/17	2015/16
Lønninger	2.321.504	2.209.522
Pensioner	79.443	85.306
Andre omkostninger til social sikring	157.989	157.109
	<u>2.558.936</u>	<u>2.451.937</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	103.048	74.514
Regulering af udskudt skat	0	21.622
	<u>103.048</u>	<u>96.136</u>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

m.v.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende 1 stk. printer. Restløbetid udgør 35 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 35.500.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Leasingkontrakter

Ydelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 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 nettorealiseringsværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.