

SKODA & PARTNER
Registeret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 46
9240 Nibe

CVR-nummer:15 80 62 06

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. december 2016

Claus Skoda
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for SKODA & PARTNER, Registeret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 1. december 2016

Direktion

Claus Skoda

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SKODA & PARTNER, Registeret revisionsanpartsselskab

Jeg har opstillet årsregnskabet for SKODA & PARTNER, Registeret revisionsanpartsselskab for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som jeg har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg skal oplyse, at jeg ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er mit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, jeg har givet til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nibe, den 1. december 2016

SKODA & PARTNER - cvr. nr.: 15806206
Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SKODA & PARTNER Registeret revisionsanpartsselskab Hobrovej 46 9240 Nibe
	CVR-nr.: 15 80 62 06
	Stiftet: 2. januar 1992
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Claus Skoda
Pengeinstitut	Spar Nord Bank, Løgstør Afd.
Advokat	AdvoNibe
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år at drive revisions- og bogføringsvirksomhed..

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten har ikke været på virket af ekstraordinære forhold. Der henvises til resultatopgørelse og balance.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er fra statusdagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentlig.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et resultat i det kommende regnskabsår i samme størrelsesniveau.

GENERELT

Årsregnskabet for SKODA & PARTNER, Registeret revisionsanpartsselskab for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg korrigeret for ændring igangværende arbejder til salgspriser.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå omsætningen.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

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.

BALANCEN

Immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Good-will	10 år
Personbiler	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under 12.800/12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Består af depositum på lejekontrakt.

Tilgodehavender

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

Igangværende revisionsarbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad.

Modtagne betalinger ved a'contofakturering er fratrukket i posten.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

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 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Leasingforpligtelser

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	2.204.970	1.995.083
1 Personaleomkostninger.....	1.869.729-	1.800.153-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	13.907-	70.447-
DRIFTSRESULTAT	321.334	124.483
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	0	3.017
Andre finansielle omkostninger.....	12.101-	25.165-
RESULTAT FØR SKAT	309.233	102.335
2 Skat af årets resultat.....	64.700-	27.250-
ÅRETS RESULTAT	244.533	75.085
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	80.000	0
Overført resultat.....	164.533	75.085
DISPONERET I ALT	244.533	75.085

AKTIVER

	2016	2015
3 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.182	154.090
4 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	45.182	154.090
Deposita	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver	15.000	15.000
ANLÆGSAKTIVER	60.182	169.090
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	843.231	1.224.678
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	136.060	181.775
Andre tilgodehavender	125.000	0
Tilgodehavender	1.104.291	1.406.453
Likvide beholdninger	948.692	433.223
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.052.983	1.839.676
AKTIVER	2.113.165	2.008.766

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	225.000	225.000
Overført resultat.....	982.762	818.229
6 EGENKAPITAL.....	1.207.762	1.043.229
Hensættelse til udskudt skat.....	46.900	63.350
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	46.900	63.350
Kreditinstitutter.....	0	46.208
Selskabsskat.....	77.150	29.925
Langfristede gældsforpligtelser	77.150	76.133
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	82.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	16.558	41.630
7 Selskabsskat.....	27.892	24.082
Anden gæld.....	726.903	678.342
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	781.353	826.054
GÆLDSFORPLIGTELSER	858.503	902.187
PASSIVER	2.113.165	2.008.766
8 Eventualposter mv.		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	1.646.217	1.575.538
Pensioner	196.736	195.270
Andre omkostninger til social sikring.....	26.776	29.345
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt.....	1.869.729	1.800.153
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Antal gennemsnitlige ansatte 3,0 / 3,5		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	81.150	32.925
Regulering, udskudt skat	16.450-	5.675-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	64.700	27.250
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		723.650
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2016		723.650
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		723.650-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		723.650-
		<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		0
		<hr/> <hr/>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo		634.093	124.520
Afgang i årets løb		300.000-	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016		334.093	124.520
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		480.004-	124.520-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		205.000	0
Årets af-/nedskrivninger		13.907-	0
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		288.911-	124.520-
		<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		45.182	0
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2016	2015
5 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder		376.060	473.225
A'conto faktureret.....		240.000-	291.450-
		<hr/>	<hr/>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt.....		136.060	181.775
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital	225.000	0	225.000
Overført resultat.....	818.229	164.533	982.762
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.043.229	164.533	1.207.762
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der har ikke været bevægelser på kapitalen siden stiftelsen.

NOTER

	2016	2015
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, saldo primo	24.082	1.500
Selskabsskat overført fra langfristede gældsforpligtelser	29.925	32.050
Betalt selskabsskat	26.115-	9.468-
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt	27.892	24.082
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Eventualposter mv.

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse vedr. kopimaskiner. Leasingforpligtelsen udgør t. kr. 48.

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse vedr. personbil. Leasingforpligtelsen udgør t. kr. 38.

Der er indgået lejeaftale vedr. kontorlokaler i Løgstør. Lejemålet er ikke tidsbegrænset men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel dog tidligst d. 30.11.2015 fra udlejers side. Den årlige husleje udgør t. kr. 64 og den maksimale forpligtelse udgør således t. kr. 32.

Der er indgået lejeaftale vedr. kontorlokaler i Nibe. Lejemålet er ikke tidsbegrænset men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den årlige husleje udgør t. kr. 24 og den maksimale forpligtelse udgør således t. kr. 6.