

VAC Revision ApS

(CVR nr. 16 51 60 82)

Centrumgaden 3, 2., 2750 Ballerup

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. december 2016.

Dirigent



Kenn Andersen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup
Hjemstedskommune: Ballerup

CVR-nummer

16 51 60 82

Direktion

Kenn Andersen

Kapitalejer

Kenn Andersen

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Handelsbanken A/S
Centrumgaden 24
2750 Ballerup

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Ballerup, den 28. december 2016

Direktion



Kenn Andersen

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i at yde revision, regnskab og bogføring, samt beslægtede opgaver. Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har bestået i udførelse af regnskabs- og bogføringsopgaver.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 336.980.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Kenn Andersen, Ballerup

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner og de skattemæssige specifikationer er opstillet i henhold til gældende skattelovgivning.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Goodwill.....	5 år
Indretning af lejede lokaler.....	5 år
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år

Goodwill afskrives over en periode på 5 år, da dette formodes at være den omsætningsaktive periode for tilbagevendende kunder.

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger, låneomkostninger og kurstab.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til indre værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til dagsværdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationselskabet.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

2014/2015		Noter	
2.751.811	Bruttofortjeneste		2.871.380
-2.212.199	Personaleomkostninger	1	-2.175.257
-168.750	Af- og nedskrivninger	2	-245.444
0	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3	1.105
<u>370.862</u>	Resultat før finansielle poster		<u>451.784</u>
29	Finansielle indtægter		5.235
<u>-28.828</u>	Finansielle omkostninger		<u>-22.720</u>
342.063	Resultat før skat		434.299
<u>-99.361</u>	Skat af årets resultat	4	<u>-97.319</u>
<u><u>242.702</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>336.980</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	101.200
Overført resultat	235.780
Resultatdisponering i alt	<u>336.980</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

2014/2015		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
228.020	Goodwill	5	308.775
<u>228.020</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>308.775</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
35.689	Indretning af lejede lokaler.....	5	20.624
222.351	Driftsmidler og inventar	5	454.989
<u>258.040</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>475.613</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
0	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	6	51.105
9.600	Andre tilgodehavender		9.600
<u>9.600</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>60.705</u>
<u>495.660</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>845.093</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
251.975	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		278.365
1.560.950	Igangværende arbejder		1.456.840
8.975	Skatteaktiv.....		11.352
2.104	Andre tilgodehavender		2.104
11.005	Periodeafgrænsningsposter		0
<u>1.835.009</u>	Tilgodehavender i alt		<u>1.748.661</u>
	<u>Likvide beholdninger</u>		
155.599	Likvide beholdninger		9.798
<u>155.599</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>9.798</u>
<u>1.990.608</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>1.758.459</u>
<u><u>2.486.268</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>2.603.552</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

2014/2015		Noter	
	Egenkapital		
200.000	Virksomhedskapital		200.000
150.000	Øvrige reserver		101.200
973.190	Overført resultat		1.208.970
<u>1.323.190</u>	Egenkapital i alt	7	<u>1.510.170</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
0	Hensatte forpligtelser i alt		0
0	Langfristede gældsforpligtelser i alt		0
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
160.785	Gæld til pengeinstitutter.....		85.384
15.825	Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		8.103
71.433	Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.923
0	Gæld til tilknyttede virksomheder		51.105
93.605	Selskabsskat		125.434
680.005	Anden gæld		654.456
141.425	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		106.977
<u>1.163.078</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.093.382</u>
<u>1.163.078</u>	Forpligtelser i alt		<u>1.093.382</u>
<u>2.486.268</u>	PASSIVER I ALT		<u>2.603.552</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	8
Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	9
Nærtstående parter, ejerforhold m.v.	10

Noter

2014/2015	1. Personaleomkostninger	
2.023.966	Løn, gager og vederlag	1.987.814
-82.204	Personalegoder	-92.286
246.534	Pensioner	250.830
<u>2.188.296</u>		<u>2.146.358</u>
1.544	Regulering skyldig løn og feriepengeforpligtelse	4.812
331	Befordringsgodtgørelse	2.092
22.028	Andre sociale omkostninger	21.995
<u>2.212.199</u>		<u>2.175.257</u>
2. Af- og nedskrivninger		
57.005	Goodwill	91.445
15.065	Indretning af lejede lokaler.....	15.065
96.680	Driftsmateriel	138.934
<u>168.750</u>		<u>245.444</u>
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>0</u>	VAC Revision & Review ApS.....	<u>1.105</u>
<u>0</u>		<u>1.105</u>
4. Skat af årets resultat		
87.820	Aktuel skat	99.982
0	Aktuel skat, sambeskatningsbidrag.....	-286
11.541	Ændring af udskudt skat	-2.377
<u>99.361</u>		<u>97.319</u>

Noter

5. Anlægsaktiver	Goodwill	
Anskaffelsessum primo		1.025.025
Tilgang		172.200
Afgang, afhændede aktiver		0
Anskaffelsessum ultimo		<u>1.197.225</u>
Afskrivninger primo		797.005
Afskrivninger, afhændede aktiver		0
Afskrivninger		91.445
Afskrivninger ultimo		<u>888.450</u>
Bogført værdi		<u><u>308.775</u></u>
	Indretning lokaler	Drifts- materiel
Anskaffelsessum primo	75.324	566.672
Tilgang	0	557.572
Afgang, afhændede aktiver	0	-310.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>75.324</u>	<u>814.244</u>
Opskrivninger primo	0	0
Opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	39.635	344.321
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	-124.000
Afskrivninger	15.065	138.934
Afskrivninger ultimo	<u>54.700</u>	<u>359.255</u>
Bogført værdi indretning lokaler i alt	<u><u>20.624</u></u>	
Bogført værdi driftsmateriel i alt		<u><u>454.989</u></u>

Noter

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		VAC Revision & Review ApS Nom. kr. 50.000
	Anskaffelsessum primo	0
	Tilgang	50.000
	Afgang, afhændede aktiver	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>50.000</u>
	Op-/nedskrivninger primo	0
	Op-/nedskrivninger, udbytte	0
	Op-/nedskrivninger	1.105
	Op-/nedskrivninger ultimo	<u>1.105</u>
	Bogført værdi	<u><u>51.105</u></u>
	Ejerandel	100%
	Hjemsted	<u>Ballerup</u>
2014/2015	7. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<u>200.000</u>	Saldo primo	<u>200.000</u>
<u>200.000</u>		<u><u>200.000</u></u>
	Virksomhedskapitalen består af 200 anparter å kr. 1.000.	
	Øvrige reserver	
<u>150.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>
<u>150.000</u>		<u><u>101.200</u></u>
	Overført resultat	
880.488	Saldo primo	973.190
-150.000	Udloddet udbytte	-101.200
<u>242.702</u>	Årets resultat	<u>336.980</u>
<u>973.190</u>		<u><u>1.208.970</u></u>
<u>1.323.190</u>	Egenkapital i alt	<u><u>1.510.170</u></u>

Noter

8. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

9. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har hovedanpartshaver stillet sikkerhed.

Herudover er der ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætning af nogen art.

10. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Kenn Andersen, der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Kenn Andersen, Ballerup.

Koncernforhold:

Datterselskab:

VAC Revision & Review ApS, Centrumgaden 3,2.,2750 Ballerup.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån fra VAC Revision & Review ApS

på markedsmæssige vilkår.

Udlån fra direktionen på markedsmæssige vilkår.