



*Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
Enghaven 15
4550 Asnæs*

CVR-nummer: 16603473

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/6 2017


Jonna Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Revisionskontoret i Asnæs, Registreret Revisoranpartsselskab.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 17/6 2017

Direktion


Jonna Christensen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Revisionskontoret i Asnæs
Registreret Revisoranpartsselskab
Enghaven 15
4550 Asnæs

CVR-nr.: 16 60 34 73
Stiftet: 1. april 1993
Hjemsted: Odsherred
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jonna Christensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
17. juni 2017
på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af revisionsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har for regnskabsåret været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Aktiviteterne i den forløbne periode af det efterfølgende regnskabsår har været tilfredsstillende, så der forventes et positivt resultat for det kommende år.

GENERELT

Årsregnskabet for Revisionskontoret i Asnæs, Registreret Revisoranpartsselskab for 2016 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

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. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med 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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, autodrift, tab på debitorer, administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over 7 år, som er den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af branchekotume.

Materielle anlægsaktiver

Der afskrives ikke på grunde og bygninger. Grunde og bygninger måles til dagsværdi.

Andre anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler	4 år	50.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.412.475	2.691.584
Personaleomkostninger.....	-2.187.169	-2.345.214
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.688	-5.217
DRIFTSRESULTAT	219.618	341.153
Andre finansielle indtægter	25.777	19.279
Andre finansielle omkostninger.....	-5.136	-13.849
RESULTAT FØR SKAT	240.259	346.583
2 Skat af årets resultat.....	-27.612	-57.485
ÅRETS RESULTAT	212.647	289.098
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat.....	109.247	187.898
DISPONERET I ALT	212.647	289.098

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Grunde og bygninger	1.800.000	1.800.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.853	67.542
4 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.861.853	1.867.542
ANLÆGSAKTIVER	1.861.853	1.867.542
Forudbetaling for varer	9.256	10.501
Varebeholdninger	9.256	10.501
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	245.715	312.829
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.171.222	1.088.062
Selskabsskat	9.849	0
Andre tilgodehavender	5.780	3.148
Tilgodehavender	1.432.566	1.404.039
Andre værdipapirer og kapitalandele	461.072	440.823
Værdipapirer og kapitalandele	461.072	440.823
Likvide beholdninger	1.584.452	1.636.955
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.487.346	3.492.318
AKTIVER	5.349.199	5.359.860

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	586.144	586.144
Overført resultat.....	2.827.289	2.718.042
5 EGENKAPITAL.....	3.613.433	3.504.186
Hensættelse til udskudt skat	326.536	337.075
HENSATTE FORPLIGTELSER	326.536	337.075
Prioritetsgæld.....	273.034	305.140
Langfristede gældsforpligtelser	273.034	305.140
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	32.892	32.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	0
6 Selskabsskat.....	0	157.562
Anden gæld.....	784.753	699.295
Udbytte for regnskabsåret.....	103.400	101.200
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	215.151	223.402
Kortfristede gældsforpligtelser	1.136.196	1.213.459
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.409.230	1.518.599
PASSIVER	5.349.199	5.359.860

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Ejerforhold

NOTER

	2016	2015	
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Driftsmidler	5.688	5.217	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	5.688	5.217	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	38.151	199.562	
Udskudt skat	-10.539	-142.076	
Regulering af tidligere års skat	0	-1	
Skat af årets resultat i alt	27.612	57.485	
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill	
Kostpris, primo		857.364	
Anskaffelsessum 31. december 2016		857.364	
Afskrivninger, primo		-857.364	
Afskrivninger 31. december 2016		-857.364	
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	1.018.475	507.379	77.873
Overført	781.525	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2016	1.800.000	507.379	77.873
Afskrivninger, primo	0	-439.837	-77.873
Årets afskrivninger	0	-5.689	0
Afskrivninger 31. december 2016	0	-445.526	-77.873
Materielle anlægsaktiver i alt	1.800.000	61.853	0

NOTER

	2016	2015
	Primo	Ultimo
	Forslag til resultatdisponering	
5 Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	586.144	586.144
Overført resultat.....	2.718.042	2.827.289
	<u>3.504.186</u>	<u>3.613.433</u>
 6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	157.562	81.535
Skat af årets resultat.....	38.151	199.561
Betalt ordinær acontoskat	-48.000	-42.000
Restskat.....	-157.562	-81.534
Selskabsskat i alt.....	<u>-9.849</u>	<u>157.562</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en leasingforpligtelse der årligt udgør 28.600,-. Restforpligtelsen udgør 36 måneder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebrev til Nykredit i Selskabets ejendom med hovedstol 603.000 kr. Restgæld pr. 31/12 2016 udgør kr. 305.926.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Jonna Christensen, Vejlebyvej 3, 4534 Hørve