

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2016

### Revision Søren Holt-Nielsen ApS

Granvej 2  
4640 Faxe

CVR nr. 16967408

#### Indsender:

Revision Søren Holt-Nielsen ApS  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. maj 2017

#### Dirigent

Søren Holt-Nielsen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 3

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 4

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance pr. 31. december 6

Noter 8

Anvendt regnskabspraksis 9

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Revision Søren Holt-Nielsen ApS  
Granvej 2  
4640 Faxe

Telefon: 5671 3226  
Fax: 5671 4466  
Hjemmeside: [www.revifaxe.dk](http://www.revifaxe.dk)  
Email: [shn@revifaxe.dk](mailto:shn@revifaxe.dk)

CVR-nr.: 16967408  
Stiftelsesdato: 1. januar 1994  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Søren Holt-Nielsen

## Bankforbindelse

Nordea A/S  
Bag Haverne 20  
4600 Køge

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
23. maj 2017, på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Revision Søren Holt-Nielsen 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. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 23. maj 2017

**Direktion:**

Søren Holt-Nielsen

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		1.336.632	940.009
Personaleomkostninger	1.	-750.737	-895.454
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-3.800
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>585.895</b>	<b>40.755</b>
Andre finansielle omkostninger		-4.051	-2.219
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>581.844</b>	<b>38.536</b>
Skat af årets resultat		-4.994	-7.896
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>576.850</b>	<b>30.640</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	100.000
Overført resultat		526.850	-69.360
<b>Disponeret i alt</b>		<b>576.850</b>	<b>30.640</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>11.400</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>11.400</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>10.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>21.400</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.235	96.323
Igangværende arbejder for fremmed regning		7.650	77.178
Andre tilgodehavender		<u>401.758</u>	<u>1.420</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>449.643</b></u>	<u><b>174.921</b></u>
Likvide beholdninger		<u>426.834</u>	<u>257.070</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>426.834</b></u>	<u><b>257.070</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>876.477</b></u>	<u><b>431.991</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>886.477</b></u>	<u><b>453.391</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	3.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		466.215	-60.634
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>641.215</b>	<b>164.366</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.683	8.304
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		239.579	280.721
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>245.262</b>	<b>289.025</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>245.262</b>	<b>289.025</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>886.477</b>	<b>453.391</b>
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	617.208	743.097
Pensioner	93.012	106.040
Andre omkostninger til social sikring	40.517	46.317
	<u>750.737</u>	<u>895.454</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		168.525
Afgang		<u>-25.500</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u>143.025</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-157.125
Korrektion afhændede		<u>14.100</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u>-143.025</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u>0</u>

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>					
Egenkapital, primo	125.000	0	39.365	0	164.365
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	526.850	50.000	576.850
Udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>566.215</u>	<u>-50.000</u>	<u>641.215</u>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

#### 4. Ledelsesberetning

##### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

#### 5. Eventualforpligtelser

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

#### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Revision Søren Holt-Nielsen ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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 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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### 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.