

ÅRSRAPPORT 2015

Revision Søren Holt-Nielsen ApS

Granvej 2
4640 Faxø

CVR nr. 16967408

Indsender:

Revision Søren Holt-Nielsen ApS
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. maj 2016

Dirigent

Søren Holt-Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	7
--	---

Balance pr. 31. december	8
--------------------------	---

Noter	10
-------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revision Søren Holt-Nielsen ApS
Granvej 2
4640 Faxe

Telefon: 5671 3226
Fax: 5671 4466
Hjemmeside: www.revifaxe.dk
Email: 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
29. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er revisions- og bogføringsvirksomhed

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 2015 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 29. maj 2016

Direktion:

Søren Holt-Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revision Søren Holt-Nielsen ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 direkte løn med tillæg af avance.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		940.009	1.020.593
Personaleomkostninger		-895.454	-964.549
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-3.800	-3.800
Resultat før finansielle poster		40.755	52.244
Øvrige finansielle omkostninger		-2.219	-937
Ordinært resultat før skat		38.536	51.307
Skat af årets resultat		-7.896	-13.696
ÅRETS RESULTAT		30.640	37.611
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	99.800
Overført resultat		-69.360	-62.189
Disponeret i alt		30.640	37.611

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.400	15.200
Materielle anlægsaktiver i alt		11.400	15.200
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		21.400	25.200
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.323	106.148
Igangværende arbejder for fremmed regning		77.178	113.240
Andre tilgodehavender		1.420	300
Periodeafgrænsningsposter		0	3.850
Tilgodehavender i alt		174.921	223.538
Likvide beholdninger		257.070	195.574
Likvide beholdninger i alt		257.070	195.574
Omsætningsaktiver i alt		431.991	419.112
AKTIVER I ALT		453.391	444.312

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-60.634	8.725
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	99.800
Egenkapital i alt		164.366	233.525
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.304	12.237
Selskabsskat		3.896	13.696
Anden gæld		202.380	184.854
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		74.445	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		289.025	210.787
Gældsforpligtelser i alt		289.025	210.787
PASSIVER I ALT		453.391	444.312
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.		
Eventualposter	3.		

Noter

	2015	2014
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	168.525	168.525
Anskaffelsessum, ultimo	168.525	168.525
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-153.325	-149.525
Årets af- og nedskrivninger	-3.800	-3.800
Af- og nedskrivninger, ultimo	-157.125	-153.325
Bogført værdi, ultimo	11.400	15.200
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
3. Eventualposter		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		