

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

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 4. marts 2019

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
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
4. marts 2019, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 2018 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 4. marts 2019

Direktion:

Søren Holt-Nielsen

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		43.444	93.288
Personaleomkostninger	1.	-64.885	-60.181
Resultat før finansielle poster		-21.441	33.107
Andre finansielle omkostninger		-1.923	-1.433
Ordinært resultat før skat		-23.364	31.674
Skat af årets resultat		4.875	-7.216
ÅRETS RESULTAT		-18.489	24.458
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Overført resultat		-68.489	-25.542
Disponeret i alt		-18.489	24.458

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	16.510
Igangværende arbejder for fremmed regning		680	11.480
Skatteaktiv		4.875	0
Andre tilgodehavender		4.001	200.785
Tilgodehavender i alt		9.556	228.775
Likvide beholdninger		548.485	399.919
Likvide beholdninger i alt		548.485	399.919
Omsætningsaktiver i alt		558.041	628.694
AKTIVER I ALT		558.041	628.694

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL	2.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		372.183	440.672
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Egenkapital i alt		547.183	615.672
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		10.858	13.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.858	13.022
Gældsforpligtelser i alt		10.858	13.022
PASSIVER I ALT		558.041	628.694
Ledelsesberetning	3.		
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	64.752	56.980
Pensioner	0	516
Andre omkostninger til social sikring	133	2.685
	<u>64.885</u>	<u>60.181</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 0 0

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL					
Egenkapital, primo	125.000	0	490.672	0	615.672
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-68.489	50.000	-18.489
Udbetalt udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>422.183</u>	<u>0</u>	<u>547.183</u>

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

3. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

4. Eventualforpligtelser

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revision Søren Holt-Nielsen ApS 2018 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.