

# ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2017

## 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 8. maj 2018

### 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  
8. maj 2018, på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 8. maj 2018

**Direktion:**

Søren Holt-Nielsen

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab		93.288	1.336.632
Personaleomkostninger	1.	-60.181	-750.737
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>33.107</b>	<b>585.895</b>
Andre finansielle omkostninger		-1.433	-4.051
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>31.674</b>	<b>581.844</b>
Skat af årets resultat		-7.216	-4.994
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>24.458</b>	<b>576.850</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Overført resultat		-25.542	526.850
<b>Disponeret i alt</b>		<b>24.458</b>	<b>576.850</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		0	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>10.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.510	40.235
Igangværende arbejder for fremmed regning		11.480	7.650
Andre tilgodehavender		200.785	401.758
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>228.775</b>	<b>449.643</b>
Likvide beholdninger		399.919	426.834
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>399.919</b>	<b>426.834</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>628.694</b>	<b>876.477</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>628.694</b>	<b>886.477</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	2.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		440.672	466.215
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>615.672</b>	<b>641.215</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	5.683
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		13.022	239.579
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>13.022</b>	<b>245.262</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>13.022</b>	<b>245.262</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>628.694</b>	<b>886.477</b>
Ledelsesberetning	3.		
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	56.980	617.208
Pensioner	516	93.012
Andre omkostninger til social sikring	2.685	40.517
	<u>60.181</u>	<u>750.737</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 0 2

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>					
Egenkapital, primo	125.000	0	516.215	0	641.215
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-25.543	50.000	24.457
Udbetalt udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>490.672</u>	<u>0</u>	<u>615.672</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 2017 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.