

# ÅRSRAPPORT 2016/17

Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab

Mosetoften 33

2600 Glostrup

CVR nr. 17294431

**Indsender:**

Kobstrup Revision ApS

Mosetoften 33

2600 Glostrup

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2017

**Dirigent**

Marianne Kobstrup

## Indholdsfortegnelse

---

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger . . . . .	3
-------------------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning . . . . .	4
-----------------------------	---

### Ledelsesberetning

Ledelsesberetning . . . . .	5
-----------------------------	---

### Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni . . . . .	9
---	---

Balance pr. 30. juni . . . . .	10
--------------------------------	----

Noter . . . . .	12
-----------------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab  
Mosetoften 33  
2600 Glostrup

Telefon: 4453 1433  
Hjemmeside: [www.kobstrup.dk](http://www.kobstrup.dk)  
Email: [revision@kobstrup.dk](mailto:revision@kobstrup.dk)

CVR-nr.: 17294431  
Stiftelsesdato: 1. januar 1993  
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Direktion

Marianne Kobstrup

## Bankforbindelse

Nykredit Bank

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
30. november 2017, på selskabet adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 30. november 2017

**Direktion:**

Marianne Kobstrup

**Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 30. november 2017, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## Ledelsesberetning

---

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 436.357 Den øgede omsætning i selskabet sker på en nøje velovervejede vækststrategi.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning er selskabets primære aktivitet afhændet og skal herefter fungere som Holding selskab for kapitalandele i ander revisionsvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab 2016/17 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. 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 handelsvarer og færdigvarer 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.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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:

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

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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 gældsmetode 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab . . . . .		1.981.561	1.948.279
Personaleomkostninger . . . . .	1.	<u>-1.540.636</u>	<u>-1.572.979</u>
<b>Resultat før finansielle poster . . . . .</b>		<b><u>440.925</u></b>	<b><u>375.300</u></b>
Øvrige finansielle omkostninger . . . . .		<u>-4.568</u>	<u>-1.757</u>
<b>Ordinært resultat før skat . . . . .</b>		<b><u>436.357</u></b>	<b><u>373.543</u></b>
Skat af årets resultat . . . . .		<u>-92.226</u>	<u>-78.012</u>
<b>ÅRETS RESULTAT . . . . .</b>		<b><u>344.131</u></b>	<b><u>295.531</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret . . . . .		103.400	101.200
Overført resultat . . . . .		<u>240.731</u>	<u>194.331</u>
<b>Disponeret i alt . . . . .</b>		<b><u>344.131</u></b>	<b><u>295.531</u></b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> . . . . .	2.		
Kapitalandele i associerede virksomheder . . . . .		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser . . . . .		1.499.252	458.541
Igangværende arbejder for fremmed regning . . . . .		0	744.263
Andre tilgodehavender . . . . .		62.991	2.826
Periodeafgrænsningsposter . . . . .		19.487	23.944
<b>Tilgodehavender i alt</b> . . . . .		<b>1.581.730</b>	<b>1.229.574</b>
Likvide beholdninger . . . . .		135.272	34.342
<b>Likvide beholdninger i alt</b> . . . . .		<b>135.272</b>	<b>34.342</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> . . . . .		<b>1.717.002</b>	<b>1.263.916</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> . . . . .		<b>1.767.002</b>	<b>1.313.916</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b> .....			
	3.		
Selskabskapital .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		547.844	307.113
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b><u>851.244</u></b>	<b><u>608.313</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat .....		93.280	78.012
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b><u>93.280</u></b>	<b><u>78.012</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		852	2.998
Selskabsskat .....		49.387	0
Anden gæld .....		772.239	624.593
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b><u>822.478</u></b>	<b><u>627.591</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		 <b><u>915.758</u></b>	 <b><u>705.603</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b> .....		 <b><u>1.767.002</u></b>	 <b><u>1.313.916</u></b>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	4.		
Eventualposter .....	5.		
Ejerforhold .....	6.		

## Noter

---

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede . . . . .	3	4
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Lønninger . . . . .	1.383.353	1.418.578
Pensioner . . . . .	71.350	96.631
Andre omkostninger til social sikring . . . . .	85.933	57.770
	<u><b>1.540.636</b></u>	<u><b>1.572.979</b></u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo . . . . .	<u>50.000</u>	
<b>Anskaffelsessum, ultimo . . . . .</b>	<u><b>50.000</b></u>	
<b>Bogført værdi, ultimo . . . . .</b>	<u><u><b>50.000</b></u></u>	
	<b>Kapitalandel</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Associerede selskaber</b>		
BMW revikon ApS cvr. 37172146	150.000	33,33%

## Noter

---

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	200.000	307.112	0	507.112
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>240.732</u>	<u>103.400</u>	<u>344.132</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>547.844</u></b>	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>851.244</u></b>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Eventualposter

Selskabet har huslejeforpligtigelse på i alt t.kr. 66 Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. december 2017. Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Marianne Kobstrup  
Mosetoften 33  
2600 Glostrup