

ÅRSRAPPORT 2015/16

Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab

Mosetoften 33

2600 Glostrup

CVR nr. 17294431

Indsender:

Kobstrup Revision ApS

Herlev Hovedgade 82

2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. december 2016

Dirigent

Marianne Kobstrup

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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

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
Email: revision@kobstrup.dk

CVR-nr.: 17294431
Stiftelsesdato: 1. januar 1993
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Marianne Kobstrup

Bankforbindelse

Nykredit Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. december 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive revisionskontor.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 31. december 2016

Direktion:

Marianne Kobstrup

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 31. december 2016, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab 2015/16 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsevnen, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 aktivets 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		1.948.279	1.715.336
Personaleomkostninger	1.	-1.572.979	-1.572.960
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-59.716</u>
Resultat før finansielle poster		<u>375.300</u>	<u>82.660</u>
Andre finansielle indtægter		0	71
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-1.757</u>	<u>-8.286</u>
Ordinært resultat før skat		<u>373.543</u>	<u>74.445</u>
Skat af årets resultat		<u>-78.012</u>	<u>-43.700</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>295.531</u>	<u>30.745</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Overført resultat		<u>194.331</u>	<u>30.745</u>
Disponeret i alt		<u>295.531</u>	<u>30.745</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver	2.		
Kapitalandele i associerede virksomheder		50.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>50.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>50.000</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		458.541	385.309
Igangværende arbejder for fremmed regning		744.263	921.588
Andre tilgodehavender		2.826	0
Periodeafgrænsningsposter		23.944	14.273
Tilgodehavender i alt		<u>1.229.574</u>	<u>1.321.170</u>
Likvide beholdninger		34.342	97.292
Likvide beholdninger i alt		<u>34.342</u>	<u>97.292</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.263.916</u>	<u>1.418.462</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.313.916</u>	<u>1.418.462</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		307.113	112.781
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital i alt		<u>608.313</u>	<u>312.781</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	56.503
Selskabsskat		78.012	15.174
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>78.012</u>	<u>71.677</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.998	207.757
Selskabsskat		0	24.622
Anden gæld		624.593	801.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>627.591</u>	<u>1.034.004</u>
 Gældsforpligtelser i alt		 <u>705.603</u>	 <u>1.105.681</u>
 PASSIVER I ALT		 <u>1.313.916</u>	 <u>1.418.462</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		
Ejerforhold	6.		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personaleomkostninger				
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4		
	2015/16	2014/15		
Lønninger	1.418.578	1.417.164		
Pensioner	96.631	71.929		
Omkostninger til social sikring	31.412	31.773		
Andre personaleomkostninger	26.358	52.094		
	<u>1.572.979</u>	<u>1.572.960</u>		
		Associerede selskaber		
2. Finansielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Tilgang		<u>50.000</u>		
Anskaffelsessum, ultimo		<u>50.000</u>		
Bogført værdi, ultimo		<u>50.000</u>		
	Kapitalandel	Ejerandel		
Associerede selskaber				
BMW revikon ApS cvr. 37172146	150.000	33,33%		
	Selskabs-	Overført		
	kapital	resultat		
		Udbytte		
		I alt		
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	200.000	112.781	0	312.781
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	194.332	101.200	295.532
Egenkapital, ultimo	<u>200.000</u>	<u>307.113</u>	<u>101.200</u>	<u>608.313</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.				

Noter

5. Eventualposter

Selskabet har huslejeforpligtigelse på i alt t.kr. 87 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