

NV-Revision, Aulum ApS
Registreret revisionselskab

CVR.nr: 19 29 09 48

Nålemagervej 14, Aulum

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 5/8 2016

Svend Bohnsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	1
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse	4
Balance:	
Aktiver	5
Passiver	6
Noter til regnskabet	7

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for NV-Revision, Aulum ApS, registreret revisionselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen bekræfter at selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 1/8 2016

Direktion:

Svend Bohnsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning og er dermed sambeskattet med sit moderselskab. Skyldig eller tilgodehavende selskabsskat afregnes med moderselskabet, som skattemæssigt er administrationselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris og afskrives lineært over den forventede brugstid på 4-8 år.

Mindre nyanskaffelser afskrives straks ved anskaffelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af unoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi, med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejde måles til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteforpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler- og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende.

Foreslået udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttoresultat		2.728.831	2.545.485
Personaleomkostninger		<u>-1.917.296</u>	<u>-1.796.420</u>
Resultat før afskrivninger		811.535	749.065
Afskrivninger		<u>-42.852</u>	<u>-93.825</u>
Resultat før finansielle poster		768.683	655.240
Andre finansielle indtægter		7.051	0
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-81</u>	<u>-51.877</u>
Resultat før skat		775.653	603.363
Skat af årets resultat		<u>-164.115</u>	<u>-149.304</u>
Årets resultat		<u><u>611.538</u></u>	<u><u>454.059</u></u>
Der foreslås fordelt således:			
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		493.500	389.207
Udbytte indregnet under egenkapitalen		511.538	454.059
Overført til næste år		<u>-393.500</u>	<u>-389.207</u>
		<u><u>611.538</u></u>	<u><u>454.059</u></u>

BALANCE 30. JUNI**A K T I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>27.850</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>27.850</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.358	34.358
Andre tilgodehavender		<u>22.331</u>	<u>22.331</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>56.689</u>	<u>56.689</u>
Anlægsaktiver		<u>56.689</u>	<u>84.539</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser		770.050	711.199
Igangværende arbejder		282.755	445.652
Periodeafgrænsningsposter		14.852	20.468
Andre tilgodehavender		<u>2.056</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.069.713</u>	<u>1.177.319</u>
Likvide beholdninger		<u>879.481</u>	<u>578.157</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.949.194</u>	<u>1.755.476</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.005.883</u></u>	<u><u>1.840.015</u></u>

BALANCE 30. JUNI**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	1	157.500	126.000
Overkurs ved emission	2	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		511.538	454.059
Overført resultat	3	0	0
Egenkapital		<u>669.038</u>	<u>580.059</u>
Hensættelser til udskudt skat		61.919	104.558
Hensatte forpligtelser		<u>61.919</u>	<u>104.558</u>
Selskabsskat		154.754	63.046
Langfristede gældsforpligtelser		<u>154.754</u>	<u>63.046</u>
Kortfristede forudbetalinger fra kunder		277.815	285.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.292	7.046
Anden kortfristet gæld		825.065	799.588
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.120.172</u>	<u>1.092.352</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.274.926</u>	<u>1.155.398</u>
Passiver i alt		<u><u>2.005.883</u></u>	<u><u>1.840.015</u></u>
Pantsætninger	4		
Væsentligste aktiviteter	5		
Eventualforpligtelser	6		

NOTER TIL REGNSKABET

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Virksomhedskapital		
	Saldo primo	126.000	126.000
	Kapitalforhøjelse	31.500	0
		<u>157.500</u>	<u>126.000</u>
2	Overkurs ved emission		
	Årets overkurs	393.500	0
	Overført til overført resultat	-393.500	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
3	Overført resultat		
	Overført fra tidligere år	0	389.207
	Overført fra overkurs ved emission	393.500	0
	Overført fra årets resultat	-393.500	-389.207
		<u>0</u>	<u>0</u>
4	Pantsætninger		
	Til sikkerhed for gæld til Handelsbanken har selskabet udstedt skadesløsbrev på i alt t.kr 2.000, der giver virksomhedspant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill og lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 0.		
5	Væsentligste aktiviteter		
	Virksomhedens aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i revision, bogføring og regnskabsmæssige opgaver.		
6	Eventualforpligtelser		
	Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab og hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
	Huslejeforpligtelse udgør samlet t.kr. 45 i opsigelsesperioden.		