

NV-Revision, Aulum ApS  
Registreret revisionselskab  
CVR.nr: 19 29 09 48

Nålemagervej 14, Aulum

Årsrapport for 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 11/9 2017

---

Svend Bohnsen  
dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger m.v.</b>	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	5
Balance:	
Aktiver	6
Passiver	7
Noter til regnskabet	8

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 11/9 2017

Direktion:

---

Svend Bohnsen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i revision, bogføring og regnskabsmæssige opgaver.

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

Den økonomiske stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-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>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1 <b>Bruttoresultat</b>		2.555.732	2.728.831
8 Personaleomkostninger	1	<u>-1.892.910</u>	<u>-1.917.296</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		662.822	811.535
9 Afskrivninger		<u>-48.750</u>	<u>-42.852</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		614.072	768.683
10 Andre finansielle indtægter		19.907	7.051
11 Øvrige finansielle omkostninger		<u>-309</u>	<u>-81</u>
<b>Resultat før skat</b>		633.670	775.653
12 Skat af årets resultat		<u>-139.548</u>	<u>-164.115</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>494.122</u></u>	<u><u>611.538</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	450.000	493.500
Udbytte indregnet under egenkapitalen	44.122	511.538
Overført til næste år	<u>0</u>	<u>-393.500</u>
	<u><u>494.122</u></u>	<u><u>611.538</u></u>

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

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
14	Andre værdipapirer og kapitalandele	34.358	34.358
	Andre tilgodehavender	0	22.331
	Finansielle anlægsaktiver	<u>34.358</u>	<u>56.689</u>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<u>34.358</u>	<u>56.689</u>
15	Tilgode fra salg og tjenesteydelser	852.888	770.050
	Igangværende arbejder	18.727	282.755
	Periodeafgrænsningsposter	0	14.852
16	Andre tilgodehavender	<u>8.715</u>	<u>2.056</u>
	Tilgodehavender	<u>880.330</u>	<u>1.069.713</u>
17	Likvide beholdninger	<u>563.984</u>	<u>879.481</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<u>1.444.314</u>	<u>1.949.194</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>1.478.672</u></u>	<u><u>2.005.883</u></u>



**BALANCE 30. JUNI****PASSIVER**

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	2	157.500	157.500
Overkurs ved emission	3	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		44.122	511.538
Overført resultat	4	0	0
<b>Egenkapital</b>		<u>201.622</u>	<u>669.038</u>
18 Hensættelser til udskudt skat		4.120	61.919
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>4.120</u>	<u>61.919</u>
19 Selskabsskat		151.347	154.754
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>151.347</u>	<u>154.754</u>
Kortfristede forudbetalinger fra kunder		256.627	277.815
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.728	17.292
20 Anden kortfristet gæld		842.228	825.065
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.121.583</u>	<u>1.120.172</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.272.930</u>	<u>1.274.926</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>1.478.672</u>	<u>2.005.883</u>
Pantsætninger	5		
Eventualforpligtelser	6		

## NOTER TIL REGNSKABET

<u>Note</u>		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Lønninger	1.532.663	1.534.475
	Pensioner	233.991	225.399
	Andre omkostninger til social sikring	20.304	27.516
	Øvrige personaleomkostninger	105.952	129.906
		<u>1.892.910</u>	<u>1.917.296</u>
	Antal ansatte i indeværende regnskabsår = 3		
2	<b>Virksomhedskapital</b>		
	Saldo primo	157.500	126.000
	Kapitalforhøjelse	0	31.500
		<u>157.500</u>	<u>157.500</u>
3	<b>Overkurs ved emission</b>		
	Årets overkurs	0	393.500
	Overført til overført resultat	0	-393.500
		<u>0</u>	<u>0</u>
4	<b>Overført resultat</b>		
	Overført fra tidligere år	0	0
	Overført fra overkurs ved emission	0	393.500
	Overført fra årets resultat	0	-393.500
		<u>0</u>	<u>0</u>
5	<b>Pantsætninger</b>		
	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.		
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
	Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet hæfter herudover ubegrænset og solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		