

Revisorhuset Halsnæs A/S
Strandvejen 46
3300 Frederiksværk

CVR-nummer: 20572043

Årsrapport
1. juli 2017 til 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ¹⁵ / 8 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Revisorhuset Halsnæs A/S.


Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 13. august 2018

Direktion



Birgitte Jensen

Bestyrelse



Jørgen Nielsen



Birgitte Jensen



Frank Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Revisorhuset Halsnæs A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Revisorhuset Halsnæs A/S for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 13. august 2018

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Birgitte Jensen
Registreret revisor
mne6598

Selskabsoplysninger

Selskabet	Revisorhuset Halsnæs A/S Strandvejen 46 3300 Frederiksværk
	CVR-nr.: 20 57 20 43
Bestyrelse	Jørgen Nielsen Birgitte Jensen Frank Jørgensen
Direktion	Birgitte Jensen
Pengeinstitut	Jyske Bank Nørregade 32 3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været at drive revisionsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i regnskabsåret udviklet sig som forventet.

Forventet udvikling

Det forventes at selskabets aktiviteter vil fortsætte uændret i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Revisorhuset Halsnæs A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning og andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til kunden har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra de virksomheder eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
1. juli 2017 til 30. juni 2018		
Bruttofortjeneste	3.694.307	4.380
1 Personaleomkostninger	-2.581.194	-2.553
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-108.619	-154
Driftsresultat	1.004.494	1.673
Andre finansielle indtægter	38.701	16
Andre finansielle omkostninger	-28.844	-56
Resultat før skat	1.014.351	1.633
Skat af årets resultat	-237.218	-387
Årets resultat	777.133	1.246
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	780.000	1.200
Overført resultat	-2.867	46
Disponeret i alt	777.133	1.246

Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK	2017 TDKK
Aktiver		
Goodwill	214.332	277
Immaterielle anlægsaktiver	214.332	277
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.717	144
Materielle anlægsaktiver	98.717	144
Deposita	162.769	163
Finansielle anlægsaktiver	162.769	163
Anlægsaktiver i alt	475.818	584
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.667.983	1.468
Igangværende arbejder for fremmed regning	198.415	400
Andre tilgodehavender	3.643	2
Udskudt skatteaktiv	1.389	0
Periodeafgrænsningsposter	54.456	32
Tilgodehavender	1.925.886	1.902
Likvide beholdninger	653.182	1.138
Omsætningsaktiver i alt	2.579.068	3.040
Aktiver	3.054.886	3.624

Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK	2017 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	545.237	548
Forslag til udbytte for regnskabsåret	780.000	1.200
Egenkapital	1.825.237	2.248
Hensættelse til udskudt skat	0	1
Hensatte forpligtelser	0	1
Selskabsskat	142.604	304
2 Langfristede gældsforpligtelser	142.604	304
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.366	67
Anden gæld	1.013.679	1.004
Kortfristede gældsforpligtelser	1.087.045	1.071
Gældsforpligtelser i alt	1.229.649	1.375
Passiver	3.054.886	3.624
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	5
Lønninger	2.354.839	2.318
Pensioner	171.770	181
Andre omkostninger til social sikring	54.585	54
Personaleomkostninger i alt	2.581.194	2.553

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat	303.632	142.604	0
	303.632	142.604	0

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Forpligtelser overfor associerede virksomheder:

Selskabet har en huslejeoplygtelse på ca. TDKK 110 med en resterende løbetid på 6 måneder til Jørgen Nielsen Ejendom ApS.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.