



CENTERREVISION BILLUND

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Åstvej 10 B · 7190 Billund
Tlf 75 35 33 88 · Fax 75 35 36 09
CVR-nr. 20806346

Centerrevision Billund ApS

Aastvej 10 B

7190 Billund

CVR-nr. 20806346

Årsrapport for 2015/16

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Svend Aage Stolten
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter.....	12



Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Centerrevision Billund ApS Aastvej 10 B 7190 Billund
CVR-nr.	20806346
Stiftelsesdato	21. april 1998
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Svend Aage Stolten
Kapitalejere iht selskabsloven	Følgende anpartshaver er noteret som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen: SAAS Billund Holding ApS Aastvej 10 B 7190 Billund
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 30. november 2016.



Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed som statsautoriseret revisor.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Efter en omlægning af selskabets drift er årets resultat før afskrivninger kr. 477.976 mod kr. -38.717 sidste år. Der er i året udgiftsført nedskrivninger/tab ved salg af aktiver på kr. 388.879, hvilket har påvirket årets resultat, så dette udgør et underskud før skat på kr. 124.274.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår en uændret omsætning, dog med et forbedret resultat.



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Centerrevision Billund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 30. november 2016

Direktion

Svend Aage Stolten



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Centerrevision Billund ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med visse tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Goodwill	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate



Anvendt regnskabspraksis

bestanddele, som afskrives hver for sig.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.


Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.470.495	2.106.990
Personaleomkostninger	1	-1.992.519	-2.145.707
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-473.317	-75.799
Driftsresultat		4.659	-114.516
Finansielle omkostninger		-128.933	-408.256
Resultat før skat		-124.274	-522.772
Skat af årets resultat		-40.288	101.994
Årets resultat		-164.562	-420.778
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-164.562	-420.778
Resultatdesponering		-164.562	-420.778


Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		273.497	309.424
Immaterielle anlægsaktiver		273.497	309.424
Grunde og bygninger		0	1.812.274
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		269.031	317.542
Materielle anlægsaktiver		269.031	2.129.816
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.000	4.000
Finansielle anlægsaktiver		4.000	4.000
Anlægsaktiver		546.528	2.443.240
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.384	480.538
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.016.092	600.416
Tilgodehavende selskabsskat		23.251	23.251
Periodeafgrænsningsposter		33.399	30.387
Udsudte skatteaktiver		0	22.472
Tilgodehavender		1.104.126	1.157.064
Likvide beholdninger		1.000	1.000
Omsætningsaktiver		1.105.126	1.158.064
Aktiver		1.651.654	3.601.304


Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-1.198.559	-1.033.997
Egenkapital		-1.073.559	-908.997
Hensættelser til udskudt skat	4	17.816	0
Hensatte forpligtelser		17.816	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.111.695
Gæld til banker		121.875	191.569
Langfristede gældsforpligtelser		121.875	1.303.264
Gæld til banker		1.863.493	2.199.343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.723	12.367
Anden gæld		652.128	995.327
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.928	0
Periodeafgrænsningsposter		27.250	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.585.522	3.207.037
Gældsforpligtelser		2.707.397	4.510.301
Passiver		1.651.654	3.601.304
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		



Noter

2015/16

2014/15

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.726.924	1.816.857
Pensioner	229.298	279.117
Andre omkostninger til social sikring	39.093	43.063
Andre personaleomkostninger	-2.796	6.670
	<u>1.992.519</u>	<u>2.145.707</u>

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-1.033.997	-613.219
Årets tilgang	-164.562	-420.778
Saldo ultimo	<u>-1.198.559</u>	<u>-1.033.997</u>

4. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	17.816	0
Saldo ultimo	<u>17.816</u>	<u>0</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på almindelige markedsmæssige vilkår.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter t.kr. 1.985 og stillede garantier er der afgivet følgende:

- Ejerpantebrev, t.kr. 200 i ejendom til bogført værdi t.kr. 0.
- Løsøre pantebrev, t.kr. 700 i goodwill til bogført værdi t.kr. 273.
- Ejerpantebrev, t.kr. 328 i personbil til bogført værdi t.kr. 250.
- Virksomhedspant, t.kr. 1.000 i tilgodehavender fra salg og igangværende arbejder.

Selskabets pengeinstitut har afgivet garantier i forbindelse med huslejedepositum t.kr. 55.