

PRIMA REVISION
Ringstedvej 73
4000 Roskilde

CVR-nummer: 21356190

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/8 2016

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PRIMA REVISION.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11/8 2016

Direktion


Henrik Bonde Nielsen


Morten Qvist Hansen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

PRIMA REVISION
Ringstedvej 73
4000 Roskilde

CVR-nr.: 21 35 61 90
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Morten Qvist Hansen
Henrik Bonde Nielsen

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er bogføring og revisionsvirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for PRIMA REVISION for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.561.909	2.238
1 Personaleomkostninger	-1.664.641	-1.687
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-113.637	-114
DRIFTSRESULTAT	783.631	437
Andre finansielle indtægter	748	2
Andre finansielle omkostninger	-19.154	-31
RESULTAT FØR SKAT	765.225	408
3 Skat af årets resultat	-169.026	-89
ÅRETS RESULTAT	596.199	319
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	335.292	280
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	-39.093	39
DISPONERET I ALT	596.199	319

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Goodwill.....	185.261	299
Immaterielle anlægsaktiver	185.261	299
Deposita.....	37.500	38
Finansielle anlægsaktiver	37.500	38
ANLÆGSAKTIVER	222.761	337
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	51.670	83
5 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	813.713	660
Periodeafgrænsningsposter.....	12.824	14
Tilgodehavender	878.207	757
Likvide beholdninger	357.807	516
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.236.014	1.273
AKTIVER	1.458.775	1.610

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	0	39
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	335.292	0
	460.292	164
6 EGENKAPITAL.....		
Hensættelse til udskudt skat.....	32.582	54
	32.582	54
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.922	2
7 Gæld til associerede virksomheder.....	209.924	408
Selskabsskat.....	185.366	122
Anden gæld.....	568.689	580
Udbytte for regnskabsåret.....	0	280
	965.901	1.392
Kortfristede gældsforpligtelser.....		
	965.901	1.392
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		
PASSIVER.....	1.458.775	1.610
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.414.176	1.484
Pensioner	232.388	192
Andre omkostninger til social sikring	18.077	11
	1.664.641	1.687
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	113.637	114
	113.637	114
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	190.542	122
Regulering af udskudt skat	-21.516	-33
	169.026	89
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		2.275.587
Kostpris 30. juni 2016		2.275.587
Af-/nedskrivninger, primo		-1.976.689
Årets af-/nedskrivninger		-113.637
		-2.090.326
Immaterielle anlægsaktiver i alt		185.261

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	813.713	660
Faktureret a conto.....	0	0
	813.713	660
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt.....	813.713	660

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	39.093	-39.093	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	335.292	335.292
	164.093	296.199	460.292
	164.093	296.199	460.292

	2016	2015 kr. 1000
7 Gæld til associerede virksomheder		
Mellemregning H-B-N Administration ApS	209.924	408
	209.924	408
Gæld til associerede virksomheder i alt.....	209.924	408

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i driftsmidler, inventar og goodwill.