

Danrevi Søndersø, Godkendt Revisionsaktieselskab

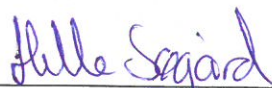
Vesterled 5
5471 Søndersø

CVR. nr. 21576603

Årsrapport for 2015/16

17. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 01-11-2016



Helle Søgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Danrevi Søndersø, Godkendt Revisionsaktieselskab.

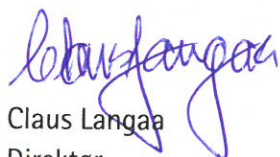
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 25-10-2016

Direktion




Claus Langaa
Direktør


Bestyrelse



Helle Søgaard
Formand



Claus Langaa



Villy Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Danrevi Søndersø, Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Danrevi Søndersø, Godkendt Revisionsaktieselskab for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

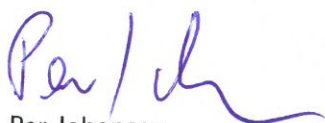
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Assens, den 25-10-2016

Danrevi Assens



Per Johansen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Danrevi Søndersø, Godkendt Revisionsaktieselskab Vesterled 5 5471 Søndersø
Telefon	64 89 17 15
Telefax	64 89 18 95
E-mail	vjr@danrevi.dk
Hjemmeside	www.danrevi.dk
CVR-nr.	21576603
Stiftelsesdato	18-03-1999
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Bestyrelse	Helle Søgaard, Formand Claus Langaa Villy Jensen
Direktion	Claus Langaa, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Langaa Holding, Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr. 26493315, 50% Nicali Holding, Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr. 26536529, 50%
Revisor	Danrevi Assens Sdr. Ringvej 2, 1. sal 5610 Assens

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Danrevi Søndersø, Godkendt Revisionsaktieselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-25 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Edb-programmel	25 år	0%

Edb-programmel afskrives over 25 år, idet det løbende bliver opdateret..

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer ingen for det enkelte forretningsområde. Afskrivningsperioden udgør 7 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet, som goodwill er knyttet til.

I anskaffelsesåret afskrives kun med halv sats.

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

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Igangværende leverancer af serviceydelser

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		3.118.805	3.371.845
Andre eksterne omkostninger		-852.952	-1.004.524
Bruttoresultat		2.265.853	2.367.321
Personaleomkostninger	1	-1.787.564	-1.897.672
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.862	-70.411
Driftsresultat		414.427	399.238
Finansielle indtægter	2	0	4.396
Finansielle omkostninger	3	-23.527	-26.183
Resultat før skat		390.900	377.451
Skat af årets resultat		-88.020	-91.708
Årets resultat		302.880	285.743
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		302.000	286.000
Overført resultat		880	-257
		302.880	285.743

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	0	14.288
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>14.288</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	277.332	248.853
Indretning af lejede lokaler	6	21.241	29.014
Andre investeringsaktiver	7	88.000	92.000
Materielle anlægsaktiver		<u>386.573</u>	<u>369.867</u>
Anlægsaktiver		<u>386.573</u>	<u>384.155</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		512.380	631.909
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	288.101	380.598
Andre tilgodehavender		45.000	70.191
Periodeafgrænsningsposter		35.019	23.709
Tilgodehavender		<u>880.500</u>	<u>1.106.407</u>
Likvide beholdninger		<u>410.518</u>	<u>234.570</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.291.018</u>	<u>1.340.977</u>
Aktiver		<u>1.677.591</u>	<u>1.725.132</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført resultat	10	1.078	198
Udbytte for regnskabsåret	11	302.000	286.000
Egenkapital		803.078	786.198
Hensættelser til udskudt skat		96.160	95.370
Hensatte forpligtelser		96.160	95.370
Selskabsskat		93.716	117.181
Anden gæld		684.637	726.383
Kortfristede gældsforpligtelser		778.353	843.564
Gældsforpligtelser		778.353	843.564
Passiver		1.677.591	1.725.132
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Virksomhedens formål	14		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.787.564	1.897.672
	<u>1.787.564</u>	<u>1.897.672</u>
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægt debitorer	0	4.396
	<u>0</u>	<u>4.396</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renter kassekredit	21.109	23.385
Renter selskabsskat	2.324	2.798
Ej fradragsberettigede renter	94	0
	<u>23.527</u>	<u>26.183</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	200.000	200.000
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-185.712	-157.141
Årets afskrivninger	-14.288	-28.571
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-200.000</u>	<u>-185.712</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>14.288</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	880.290	860.897
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	66.280	19.393
Kostpris ultimo	<u>946.570</u>	<u>880.290</u>
Af- og nedskrivninger primo	-631.437	-601.370
Årets afskrivninger	-37.801	-30.067
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-669.238</u>	<u>-631.437</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>277.332</u>	<u>248.853</u>

Noter

	2015/16	2014/15
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	217.405	217.405
Kostpris ultimo	<u>217.405</u>	<u>217.405</u>
Af- og nedskrivninger primo	-188.391	-180.618
Årets afskrivninger	-7.773	-7.773
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-196.164</u>	<u>-188.391</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>21.241</u>	<u>29.014</u>
7. Edb-programmel		
Kostpris primo	100.000	100.000
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-8.000	-4.000
Årets afskrivninger	-4.000	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-12.000</u>	<u>-8.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>88.000</u>	<u>92.000</u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	295.301	380.598
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-7.200	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>288.101</u>	<u>380.598</u>
9. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen på kr. 500.000 er fordelt på aktier med en nominel værdi á 1.000 kr. pr. aktie.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
10. Overført resultat		
Saldo primo	198	455
Årets tilgang	880	-257
Saldo ultimo	<u>1.078</u>	<u>198</u>

Noter

	2015/16	2014/15
11. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	286.000	116.000
Årets tilgang	302.000	286.000
Årets afgang	-286.000	-116.000
Saldo ultimo	302.000	286.000

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

Frankeringsmaskine med en kvartalsvis ydelse på kr. 1.418. Pr. 30/6 2016 resterer 3 ydelser, ialt kr. 4.254.

Kopimaskine med en månedlig ydelse på kr. 1.767. Pr. 30/6 2016 resterer 5 ydelser, ialt kr. 8.835.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 mdr. á 17.250 ialt kr. 103.500.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for Danrevi Søndersø, Nicali Holding ApS samt Langaa Holding ApS's mellemværender med Danske Bank er deponeret løsørejerpantebrev på kr. 1.350.000 med pant i driftsinventar, driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill. De omtalte aktiver har en bogført værdi på kr. 386.573.

14. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet betjener en bred vifte af mindre og mellemstore erhvervsvirksomheder primært beliggende i Odense og på Nordfyn.

Aktiviteterne fordeler sig på revision, rådgivning og erhvervsservice.