

REVISORERNE DALSGAARD. STAHL & WØLDIKE. STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Nytorv 8
4200 Slagelse

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/08/2016

Kim Wøldike
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

REVISORERNE DALSGAARD. STAHL & WØLDIKE.
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Nytorv 8
4200 Slagelse

Telefonnummer: 58531322

Fax: 58521322

CVR-nr: 21696382

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Jyske Bank
Nytorv 12
4400 Kalundborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for **Revisorerne Dalsgaard, Stahl & Wøldike, statsautoriseret revisionsanpartsselskab**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 29/07/2016

Direktion

Søren Dalsgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver revisionsvirksomhed fra lejede lokaler i Slagelse centrum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på tkr. 485 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift og aflagt efter følgende uændrede regnskabsprincipper:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen ved salg af revisions- og konsulentydelse, der indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Herfra trækkes andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til edb, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, som er vurderet til 10 år i lighed med den for branchen værende praksis.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under

andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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:

- Driftsmateriel og inventar 5 år. Scrapværdi kr. 0.
- EDB-anlæg (driftsmateriel) 3 år. Scrapværdi kr. 0.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med eventuel nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde (produktionsmetoden). Forskydningen heri indgår i posten nettoomsætning.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		6.689.119	6.541.852
Personaleomkostninger	1	-5.862.571	-5.694.589
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-156.500	-167.856
Resultat af ordinær primær drift		670.048	679.407
Andre finansielle indtægter		8.350	6.974
Øvrige finansielle omkostninger		-56.560	-24.702
Ordinært resultat før skat		621.838	661.679
Skat af årets resultat	2	-136.492	-143.084
Årets resultat		485.346	518.595
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		485.000	518.000
Overført resultat		346	595
I alt		485.346	518.595

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		493.000	560.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		493.000	560.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.000	192.500
Materielle anlægsaktiver i alt		103.000	192.500
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		656.000	812.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		924.964	1.122.376
Igangværende arbejder for fremmed regning		933.992	859.352
Tilgodehavender i alt		1.858.956	1.981.728
Likvide beholdninger		442.458	178.249
Omsætningsaktiver i alt		2.301.414	2.159.977
Aktiver i alt		2.957.414	2.972.477

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.413	1.067
Forslag til udbytte		485.000	518.000
Egenkapital i alt		611.413	644.067
Hensættelse til udskudt skat		207.000	189.000
Hensatte forpligtelser i alt		207.000	189.000
Skyldig selskabsskat		84.492	114.084
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.054.509	2.025.326
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.139.001	2.139.410
Gældsforpligtelser i alt		2.139.001	2.139.410
Passiver i alt		2.957.414	2.972.477

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	5.126.107	5.029.535
Pensionsbidrag	521.108	469.442
Andre omkostninger til social sikring	215.356	195.612
	<u>5.862.571</u>	<u>5.694.589</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	118.492	152.084
Ændring af udskudt skat	18.000	-9.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>136.492</u>	<u>143.084</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på sædvanlige markedsvilkår.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.