

# **REVISORERNE DALSGAARD. STAHL & WØLDIKE. STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB**

Nytorv 8  
4200 Slagelse

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/10/2017**

---

**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

e-mailadresse: sd@revisiondsw.dk

CVR-nr: 21696382

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse**

Jyske Bank  
Nytorv 12  
4400 Kalundborg  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 28/09/2017

## Direktion

Søren Dalsgaard

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver revisionsvirksomhed fra lejede lokaler i Slagelse centrum.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på tkr. 501 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. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 med fradrag af andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til edb, reklame, administration og lokaler.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af revisions- og konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætningen måles til dagsværdien eksklusiv moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### 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.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives

lineært over den økonomiske brugstid, som er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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 nominel 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 nominel 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. Forskydningen heri indgår i posten nettoomsætning.

### **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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Anden gæld, som også omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

|                                                                            | Note | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                                                |      | <b>6.320.313</b> | <b>6.689.119</b> |
| Personaleomkostninger .....                                                | 1    | -5.498.060       | -5.862.571       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -122.650         | -156.500         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>699.603</b>   | <b>670.048</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....                                          |      | 0                | 8.350            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -49.755          | -56.560          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>649.848</b>   | <b>621.838</b>   |
| Skat af årets resultat .....                                               | 2    | -148.432         | -136.492         |
| <b>Årets resultat</b> .....                                                |      | <b>501.416</b>   | <b>485.346</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 502.000          | 485.000          |
| Overført resultat .....                                                    |      | -584             | 346              |
| <b>I alt</b> .....                                                         |      | <b>501.416</b>   | <b>485.346</b>   |



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

|                                                   | Note | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                    |      | 426.000          | 493.000          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     |      | <b>426.000</b>   | <b>493.000</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 71.000           | 103.000          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>71.000</b>    | <b>103.000</b>   |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 60.000           | 60.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>60.000</b>    | <b>60.000</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>557.000</b>   | <b>656.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 1.000.785        | 924.964          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   | 3    | 959.801          | 933.992          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>1.960.586</b> | <b>1.858.956</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 368.055          | 442.458          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>2.328.641</b> | <b>2.301.414</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>2.885.641</b> | <b>2.957.414</b> |

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

|                                                                                      | Note | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                                                         |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....                                                              |      | 829              | 1.413            |
| Forslag til udbytte .....                                                            |      | 502.000          | 485.000          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                                       |      | <b>627.829</b>   | <b>611.413</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....                                                   |      | 220.000          | 207.000          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>                                            |      | <b>220.000</b>   | <b>207.000</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 62.651           | 36.537           |
| Skyldig selskabsskat .....                                                           |      | 100.432          | 84.492           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 1.874.729        | 2.017.972        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>2.037.812</b> | <b>2.139.001</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                                                |      | <b>2.037.812</b> | <b>2.139.001</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                                          |      | <b>2.885.641</b> | <b>2.957.414</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 4.791.323        | 5.126.107        |
| Pensionsbidrag                        | 497.879          | 521.108          |
| Andre omkostninger til social sikring | 208.858          | 215.356          |
|                                       | <u>5.498.060</u> | <u>5.862.571</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 135.432        | 118.492        |
| Ændring af udskudt skat            | 13.000         | 18.000         |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | 0              |
|                                    | <u>148.432</u> | <u>136.492</u> |

## 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

|                                      | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Igangværende arbejder til salgsværdi | 1.030.646      | 1.008.418      |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder  | -70.845        | -74.426        |
|                                      | <u>959.801</u> | <u>933.992</u> |

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på sædvanlige markedsvilkår.

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

|                                    | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 8              | 8              |