

Søren Dalgaard, SR
Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR

Nytorv 8 · 4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
Fax 58 52 13 22
www.revisionDSW.dk

Revisorerne Dalgaard, Stahl & Wøldike

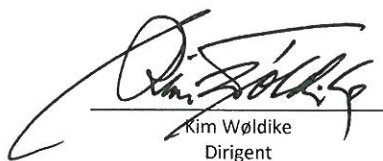
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Nytorv 8A, 1.
4200 Slagelse

CVR-nr. 21696382

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. november 2018



Kim Wøldike
Dirigent



Indholdsfortegnelse

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



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 1. november 2018

Direktion

Søren Dalsgaard
Adm. direktør



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Revisorerne Dalsgaard, Stahl & Wøldike statsautoriseret revisionsanpartsselskab Nytorv 8A, 1. 4200 Slagelse
Telefon	58531322
E-mail	mail@revisionDSW.dk
Hjemmeside	www.revisionDSW.dk
CVR-nr.	21696382
Stiftelsesdato	1. maj 1999
Hjemsted	Slagelse
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Søren Dalsgaard , Adm. direktør
Pengeinstitut	Jyske Bank Nytorv 12 4400 Kalundborg



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af revisions- og rådgivningsvirksomhed fra lejede lokaler i Slagelse centrum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 238.589, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 2.922.565, og en egenkapital på kr. 364.418.

Selskabets ledelse vurderer resultatet som mindre tilfredsstillende, men som forventet. Ændringen skyldes delvist en omlægning i resultatfordelingen fra udbytte til løn.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og resultat i det kommende år.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Revisorerne Dalsgaard, Stahl & Wøldike for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne 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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

EDB-anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

EDB-anlæg	3 år, restværdi 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år, restværdi 0

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivning af im- og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Forskydningen heri indgår i posten nettoomsætning.

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



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.864.833	6.193.374
Personaleomkostninger	1	-5.396.228	-5.370.196
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-124.000	-122.650
Driftsresultat		344.605	700.528
Andre finansielle indtægter		0	202
Finansielle omkostninger		-38.656	-50.882
Resultat før skat		305.949	649.848
Skat af årets resultat		-67.360	-148.432
Årets resultat		238.589	501.416
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		238.600	502.000
Overført resultat		-11	-584
Resultatdisponering		238.589	501.416



Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		359.000	426.000
Immaterielle anlægsaktiver		359.000	426.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.000	71.000
Materielle anlægsaktiver		14.000	71.000
Deposita		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60.000
Anlægsaktiver		433.000	557.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		916.880	1.000.785
Igangværende arbejder for fremmed regning		866.826	959.801
Tilgodehavender		1.783.706	1.960.586
Likvide beholdninger		705.859	368.055
Omsætningsaktiver		2.489.565	2.328.641
Aktiver		2.922.565	2.885.641



Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		818	829
Udbytte for regnskabsåret		238.600	502.000
Egenkapital		364.418	627.829
Hensættelser til udskudt skat		202.000	220.000
Hensatte forpligtelser		202.000	220.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.296	62.650
Selskabsskat		52.360	100.432
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.292.491	1.874.730
Kortfristede gældsforpligtelser		2.356.147	2.037.812
Gældsforpligtelser		2.356.147	2.037.812
Passiver		2.922.565	2.885.641
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Ejerskab	4		



Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	4.833.068	4.812.461
Pensioner	510.845	497.879
Andre omkostninger til social sikring	52.315	59.856
	<u>5.396.228</u>	<u>5.370.196</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>8</u>	<u>8</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på sædvanlige markedsvilkår.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

4. Ejerskab

Følgende kapitalejere med ejerandel over 5% er optaget i selskabet ejerbog:

51,0% Statsautoriseret revisor Søren Dalsgaard, Phillipsdalvej 1, 4480 Store Fuglede
 24,5% Registreret revisor Flemming Stahl, Gormsvej 45, 4200 Slagelse
 24,5% Registreret revisor Kim Wøldike, Teglparken 6, 4200 Slagelse