

Revisam2000
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 24 20 98 49

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. marts 2018



Preben Kellerstrøm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	8

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Revisam2000, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

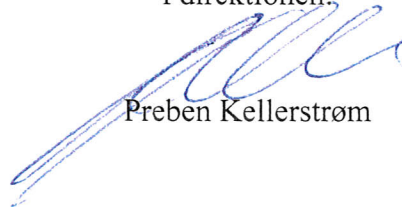
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision hvorfor bestyrelsen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår fortsat ikke skal revideres.

Karlslunde, den 1. marts 2018

I direktionen:



Preben Kellerstrøm

I bestyrelsen:

Steffen Rasmussen
formand



Pia Kellerstrøm



Preben Kellerstrøm

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde</p> <p>Telefon 46 15 20 00 Telefax 46 15 22 90</p>
Kontorsteder	<p>Metalgangen 9C, 2690 Karlslunde</p> <p>CVR-nr. 24 20 98 49 Stiftet 1. juli 1999 Hjemsted Karlslunde Regnskabsår 1. oktober - 30. september</p>
Bestyrelse	<p>Steffen Rasmussen Pia Kellerstrøm Preben Kellerstrøm</p>
Direktion	<p>Preben Kellerstrøm</p>

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på kr. 66.202. Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2017 kr. 1.769.411

Årets resultat anses ikke helt for tilfredsstillende. Selskabet har igen i året været påvirket af tab på nogle store tilgodehavender grundet disse selskabers lukning eller rekonstruktion.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016/17 i kr.	2015/16 i kr.
Bruttofortjeneste.....	3.338.394	3.582.663
2 Personaleomkostninger.....	-2.726.343	-3.026.445
Afskrivninger.....	-395.476	-462.310
Driftsresultat.....	216.575	93.908
3 Finansielle indtægter.....	102.886	130.916
4 Finansielle omkostninger.....	-259.953	-212.375
Ordinært resultat før skat.....	59.508	12.449
Skat af årets resultat.....	6.694	-4.577
ÅRETS RESULTAT.....	66.202	7.872
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
Overført resultat.....	66.202	7.872
Disponeret.....	66.202	7.872

Balance pr. 30. september

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2017</u> i kr.	<u>2016</u> i kr.
Anlægsaktiver		
Goodwill.....	1.277.332	1.580.442
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	1.277.332	1.580.442
Automobiler.....	165.018	231.018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	14.284	21.832
Materielle anlægsaktiver i alt.....	179.302	252.850
Depositum.....	92.455	92.455
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	92.455	92.455
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	1.549.089	1.925.747
Omsætningsaktiver		
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	1.419.571	1.095.671
Honorartilgodehavende.....	1.374.107	1.237.879
Andre tilgodehavende.....	36.914	36.914
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....	1.465.913	1.424.923
Periodeafgrænsningsposter.....	9.233	0
Tilgodehavender i alt.....	4.305.738	3.795.387
Likvide beholdninger.....	21.252	43.334
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	4.326.990	3.838.721
AKTIVER I ALT.....	5.876.079	5.764.468

Balance pr. 30. september

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2017</u> i kr.	<u>2016</u> i kr.
Egenkapital		
Aktiekapital.....	2.000.000	2.000.000
Overført resultat.....	<u>-230.589</u>	<u>-296.791</u>
5 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>1.769.411</u>	<u>1.703.209</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat.....	<u>257.419</u>	<u>338.253</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT.....	<u>257.419</u>	<u>338.253</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter.....	2.118.315	1.692.865
Andre gældsforpligtelser.....	<u>319.332</u>	<u>531.219</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>2.437.647</u>	<u>2.224.084</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld.....	375.000	375.000
Andre Gældsforpligtigelser, kortfristet del af langfristet gæld.....	155.000	80.000
Selskabsskat (sambeskatningsbidrag til administrationselskab).	74.140	28.028
Anden gæld.....	<u>807.462</u>	<u>1.015.894</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.411.602</u>	<u>1.498.922</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	<u>3.849.249</u>	<u>3.723.006</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>5.876.079</u>	<u>5.764.468</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventuelposter/kontraktlige forpligtigelser		

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Arsrapporten for Revisam2000, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, fremmed assistance og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Ændring i igangværende arbejder for fremmed regning

Forskydning i igangværende arbejder indregnes til forventet salgspris. Der nedskrives løbende for forventet tab.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 - 20 år og med en scrapværdi på kr. 0.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 7 år og med en scrapværdi på kr. 0.

Driftsmateriel, biler og inventar 3 - 8 år og med en scrapværdi på kr. 0.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder medtages til vurderet salgspris. Der nedskrives for arbejder som ikke forventes at kunne faktureres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives for forventet tab.

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.

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 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 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.

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 %.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Langfristede forpligtelser indeholder gældsposter der forfalder 1 år fra statutidspunktet, medens kortfristede gældsforpligtelser indeholder gældsposter, der forfalder senest 1 år fra statutidspunktet.

	2016/17 i kr.	2015/16 i kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.387.116	2.662.426
Pensioner.....	208.720	236.740
Omkostninger til social sikring.....	130.507	127.279
	<u>2.726.343</u>	<u>3.026.445</u>

Der er ikke udbetalt bestyrelseshonorar.

Det gennemsnitlige antal medarbejdere har været 6 medarbejdere.

3 Finansielle indtægter

Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder.....	76.500	76.500
Øvrige finansielle indtægter.....	26.386	54.416
	<u>102.886</u>	<u>130.916</u>

4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger.....	259.953	212.375
	<u>259.953</u>	<u>212.375</u>

5 Egenkapital

Aktiekapital:

Aktiekapital 1. oktober 2016.....	2.000.000	2.000.000
Aktiekapital 30. september 2017.....	2.000.000	2.000.000
Overført resultat:		
Overført resultat 1. oktober 2016.....	-296.791	-304.663
Henlagt af årets resultat.....	66.202	7.872
	<u>-230.589</u>	<u>-296.791</u>
Overført resultat 30. september 2017.....	-230.589	-296.791
	<u>1.769.411</u>	<u>1.703.209</u>

Kapitalejer er pr. 30. september 2014 PK Holding 2005 ApS

Selskabets aktiekapital på nom. Kr. 2.000.0000 er opdelt i følgende aktieklasser:

A-aktier i multipla á kr. 500	nom.	1.200.000
B-aktier i multipla á kr. 500	nom.	150.000
C-aktier i multipla á kr. 500	nom.	150.000
D-aktier i multipla á kr. 500	nom.	500.000
		<u>2.000.000</u>

	Langfristet del	Kortfristet del	30.09.2017 Gæld i alt
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Andre langfristede gældsforpligtelser.....	319.332	155.000	474.332
Autolån.....	33.532	75.000	108.532
Gæld til pengeinstitutter.....	1.584.783	0	1.584.783
Anlægs lån hos pengeinstitut.....	500.000	300.000	800.000
	<u>2.437.647</u>	<u>530.000</u>	<u>2.967.647</u>

Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år..... 885.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er tinglyst et skadesløsbrev på nom. Tdkk 4.000 med pant i goodwill, driftsmateriel, inventar og med en samlet regnskabsmæssig værdi af disse aktiver på tdkk 1.549.

Til sikkerhed for moderselskabets overtagelse af gældsforpligtigelse i forbindelse med dette selskabs overtagelse af tidligere kapitalejeres aktier, har selskabet afgivet en selvskyldnerkaution på maksimalt kr. 250.000.

Herudover har tredjemand stillet sikkerhed for tilsammen tdkk 250.

8 Eventualposter

Kontraktlige forpligtelser

Selskabets leasingforpligtelser udgør på balancetidspunktet tdkk. 16.

Sambeskatning

Koncernens (danske) selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for (danske) kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst.

Den samlede skyldige (danske) selskabsskat fremgår af årsrapporten for PK Holding 2005 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.