

**Danrevi Bramming
Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 24257614

Jernbanegade 4, Bramming

Årsrapport for 2016/17

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. november 2017

Dirigent: Per Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

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

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter.....	13
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Danrevi Bramming, Godkendt Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 24. november 2017

Direktion

Per Nielsen

Bestyrelse

Birthe Lang Kühl

Lise Ullum

Per Nielsen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Danrevi Bramming Godkendt Revisionsaktieselskab Jernbanegade 4 6740 Bramming
	CVR-nr.: 24 25 76 14 Stiftet: 28. november 1994 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Birthe Lang Kühl Lise Ullum Per Nielsen
Direktion	Per Nielsen
Pengeinstitut	Skjern Bank Storegade 20 6740 Bramming Danske Bank Strandbygade 2 6700 Esbjerg
Ejerforhold	Mika Holding Registreret revisionsanpartsselskab, Teglvej 2, 6740 Bramming

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at drive virksomhed med revision og erklæringsafgivelse samt rådgivning og assistance, der naturligt ligger inden for en godkendt revisionsvirksomheds arbejdsområder og er omfattet af selskabets kompetence.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og indtjening har forløbet i overensstemmelse med forventningerne.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 596.252 som af ledelsen anses for værende tilfredsstillende.

Årets investeringer udgør kr. 45.702.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.532.224 og en egenkapitalen på kr. 1.293.856, hvorefter soliditeten udgør 23%.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer at kunne fastholde indtjeningen i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Danrevi Bramming, Godkendt Revisionsaktieselskab for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til uddannelse, markedsføring, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mika Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	100 år	646 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 8 år	25 t.kr.

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 andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

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 acontoskatte.

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 beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 (t.kr.)
BRUTTOFORTJENESTE	4.450.575	3.821
1 Personalemkostninger	-3.427.799	-3.146
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-149.098	-127
DRIFTSRESULTAT	873.678	548
Andre finansielle indtægter.....	14.283	7
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	23.247	0
Andre finansielle omkostninger	-144.814	-254
RESULTAT FØR SKAT	766.394	301
2 Skat af årets resultat.....	-170.142	-69
ÅRETS RESULTAT	596.252	232
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	200.000	250
Overført resultat	396.252	-18
DISPONERET I ALT	596.252	232

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

	2017	2016 (t.kr.)
3 Grunde og bygninger.....	2.507.215	2.495
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.136	255
Materielle anlægsaktiver	2.646.351	2.750
ANLÆGSAKTIVER	2.646.351	2.750
Debitorer	1.252.197	1.181
Igangværende arbejder for fremmed regning	332.209	404
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.198.247	0
Andre tilgodehavender.....	26.870	17
Periodeafgrænsningsposter	76.125	64
Tilgodehavender	2.885.648	1.666
Likvide beholdninger	225	179
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.885.873	1.845
AKTIVER	5.532.224	4.595

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016 (t.kr.)
Virksomhedskapital	600.000	600
Overført resultat	693.856	297
4 EGENKAPITAL	1.293.856	897
Udskudt skat	29.100	55
HENSATTE FORPLIGTELSE	29.100	55
Prioritetsgæld	2.070.680	2.080
Deposita	0	11
5 Langfristede gældsforpligtelser	2.070.680	2.091
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	19.237	19
Kreditinstitutter	807.431	0
Selskabsskat	240.704	140
Anden gæld	1.070.518	1.393
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	698	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.138.588	1.552
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.209.268	3.643
PASSIVER	5.532.224	4.595
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16 (t.kr.)
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	9	9
Lønninger	2.890.342	2.690
Pensioner	321.661	336
Andre omkostninger til social sikring	215.796	120
Personaleomkostninger i alt	<u>3.427.799</u>	<u>3.146</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	196.042	113
Udskudte skatter	-25.900	-44
Skat af årets resultat i alt	<u>170.142</u>	<u>69</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	2.835.744	675.189
Tilgang i årets løb	45.702	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>2.881.446</u>	<u>675.189</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-341.293	-419.893
Årets af-/nedskrivninger	-32.938	-116.160
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-374.231</u>	<u>-536.053</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.507.215</u>	<u>139.136</u>

Ejendomsværdi 1. oktober 2016 kr. 1.800.000

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	600.000	0	0	600.000
Overført resultat.....	297.604	0	396.252	693.856
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-200.000	200.000	0
	<u>897.604</u>	<u>-200.000</u>	<u>596.252</u>	<u>1.293.856</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	2.097.989	2.089.917	19.237	1.802.382
Deposita.....	10.500	0	0	0
	<u>2.108.489</u>	<u>2.089.917</u>	<u>19.237</u>	<u>1.802.382</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ikke ydet kautions- og garantiforpligtelser.

Der er indgået operationel leasingaftale på kopimaskine. Den årlige leasingydelsen udgør kr. 40.722 og løber til 1. november 2019.

Der er indgået operationel leasingaftale på 1 automobil. Den årlige leasingydelser udgør kr. 82.260 og løber frem til den 1. februar 2018.

Selskabet er sambeskattet med Mika Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 kr. 206.730. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør EUR 300.400 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 2.507.215.

Selskabet har givet ejerpant i sin ejendom til sikkerhed for kreditinstitutgæld. Det samlede pant udgør kr. 600.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 2.507.215.

I selskabets goodwill er der udstedt skadesløsbrev til sikkerhed for kreditinstitutgæld. Det samlede pant udgør kr. 2.000.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 0.

Ovennævnte ejerpantebrev og skadesløsbrev er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut. Mellemværende udgør på balancedagen kr. 612.720.