

AS Development

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

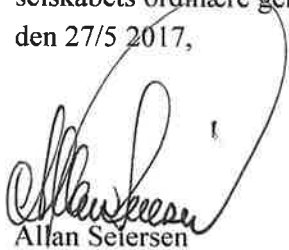
Frederiksberg Alle 60A, 3., 1820 Frederiksberg C.

CVR-nr. 25 10 33 94

Årsrapport for 2016

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/5 2017,



Allan Seiersen
Dirigent

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i revisionsvirksomheder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.


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

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for AS Development Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Frederiksberg, den 26. maj 2017

Direktion

Allan Seiersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AS Development Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AS Development, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 2016.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby, den 26. maj 2017

Schwartz • Pio & Co

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

(CVR-nr. 31 93 35 95)



Claus Pio

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes produktionsmetoden. Salgsværdien for udført arbejde repræsenterer årets produktion opgjort til salgspriser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Resultat af kapitalandele

Kapitalandele medregnes med andel af kapitalandeleles resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes den beregnede skat af årets regnskabsmæssige resultat, reguleret for poster, som ikke indgår i opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Den del af den i resultatopgørelsen indregnede skat, der skal betales på grundlag af årets skattepligtige indkomst, indregnes i balancen med fradrag af betalt a'conto skat., mens den resterende del af beløbet indregnes som udskudt skat under hensatte forpligtelser.

Selskabet er administrationsselskab i forbindelse med koncernsambeskatning.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele værdiansættes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af kapitalandelenes regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Bruttofortjeneste	-40.475	-42.213
2	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-40.475	-42.213
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.362.790	1.135.644
	Finansieringsindtægter	93.873	60.227
	Finansieringsudgifter	<u>0</u>	<u>-2.657.909</u>
	Resultat før skat	1.416.188	-1.504.251
1	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>620.376</u>
	Årets resultat	<u>1.416.188</u>	<u>-883.875</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.698	-2.070.119
	Udbytte	51.700	50.600
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>1.362.790</u>	<u>1.135.644</u>
		<u>1.416.188</u>	<u>-883.875</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i associerede selskaber	666.423	1.366.133
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>666.423</u>	<u>1.366.133</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>666.423</u>	<u>1.366.133</u>
	Andre tilgodehavender	3.652.252	1.661.568
	Tilgodehavende hos associerede selskaber	2.697.027	1.082.974
	Tilgodehavender i alt	<u>6.349.279</u>	<u>2.744.542</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>2.012</u>	<u>1.466</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.351.291</u>	<u>2.746.008</u>
	Aktiver i alt	<u>7.017.714</u>	<u>4.112.141</u>
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	205.773	1.030.483
	Overført til næste år	4.629.658	2.440.460
	Afsat udbytte	51.700	50.600
4	Egenkapital i alt	<u>5.012.131</u>	<u>3.646.543</u>
	Anden gæld	3.000	3.000
	Skyldig selskabsskat	2.002.583	462.598
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.005.583</u>	<u>465.598</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.005.583</u>	<u>465.598</u>
	Passiver i alt	<u>7.017.714</u>	<u>4.112.141</u>
5	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

		2016	2015
		kr.	kr.
1	Beregnete skatter		
	Beregnet selskabsskat	0	-620.376
	Udskudt skat, regulering	0	0
		<u>0</u>	<u>-620.376</u>
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

2	Personaleudgifter		
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

3	Kapitalinteresser				
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	
	JS Revision, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab	A/S	Rødovre	35,00%	
	JS Revision, Godkendt Revisionsaktieselskab	A/S	Rødovre	25,00%	

4	Egenkapital		Overførsel til reserve for netto-		
		<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>opskrivning</u>	<u>Udbytte</u> <u>I alt</u>
	Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	2.440.460	1.030.483	3.646.543
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-50.600
	Årets resultat	0	1.698	1.362.790	51.700
	Udbytte, kapitalandele	<u>0</u>	<u>2.187.500</u>	<u>-2.187.500</u>	<u>0</u>
	Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>4.629.658</u>	<u>205.773</u>	<u>5.012.131</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har stillet kaution overfor Handelsbanken for bankgæld i JS Revision, Godkendt Revisionsaktieselskab. Forpligtelsen er maksimeret til kr. 2.000.000.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for sambeskattede selskabers selskabsskatter og kildeskatter.

Selskabet har ikke herudover påtaget sig kautions-, garanti eller andre forpligtelser udover dem der fremgår af årsrapporten.