

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Revisionscentret Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Møllegade 2b st., 6330 Padborg

(16. regnskabsår)

CVR. NR. 25 85 97 66

Regnskabet er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 27. november 2017.



Dirigent Kai Momme

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Erklæring	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for tiden 1. juli 2016 til 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2016 til 30. juni 2017	10
Balance pr. 30. juni 2017	11-12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Revisionscentret Padborg Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Vi er endvidere af den opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 27. november 2017

Direktion:



Direktør Kai Momme

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Revisionscentret Padborg Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Revisionscentret Padborg Godkendt Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revision af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der gælder i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelse eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdede årsregnskab på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.
Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificeres vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 27. november 2017

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 28 30 97 24



Jørn Schmidt
Statsautoriseret revisor
mne8758

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Anpartsselskabets formål er at yde regnskabsmæssig assistance og rådgivning samt foretage revision og administration for klienter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud andrager kr. 693.995,- mod et overskud på kr. 843.653,- i regnskabsåret 2015/2016.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2017 kr. 2.905.329,-.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. juni. 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Revisionscentret Padborg Godkendt Revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder, men på enkelte områder tilvalg fra regnskabsklasse C med flere.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. Årsregnskabslovens § 32.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, med fradrag for omkostninger til opnåelse af nettoomsætningen til EDB udgifter, reparation og vedligeholdelse, skatter, afgifter, forsikringer og andre eksterne omkostninger m.v.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Afskrivninger

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugs tid på 10 år, baseret på historiske branche tal.

Driftsmidler, inventar, EDB og indretning lejede lokaler afskrives lineært over den forventede brugstid på 5 år.

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 13.200, er udgiftsført i resultatopgørelsen som mindre anskaffelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedr. gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedr. lån m.v.

Selskabsskatter

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen 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.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktivets brugstider er:

Goodwill:	10 år	Restværdi: t.kr. 0,-
-----------	-------	----------------------

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning lejede lokaler er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktivernes brugstider er:	Grunde og bygninger:	25 år	Restværdi: t.kr. 640,-
	Driftsmidler:	5 år	Restværdi: t.kr. 0,-

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til anskaffelsessummer. Såfremt dagsværdien er mindre end anskaffelsessummerne nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris normalt svarende til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske person måles. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatter 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

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

Note	2016/2017 <u>kr.</u>	2015/2016 <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	4.068.665	4.245.703
1 Personalemkostninger	<u>-3.081.236</u>	<u>-3.152.672</u>
Resultat før afskrivninger	987.429	1.093.031
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-16.038</u>	<u>-16.038</u>
Resultat af primær drift	971.391	1.076.993
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	1.584	3.784
Finansielle omkostninger	<u>-50.886</u>	<u>-84.919</u>
Finansielle poster i alt	<u>-49.302</u>	<u>-81.135</u>
Resultat før skat	922.089	995.858
Skat af årets resultat	<u>-228.094</u>	<u>-152.205</u>
Årets resultat	<u>693.995</u>	<u>843.653</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	2.400.000	700.000
Overført resultat	<u>-1.706.005</u>	<u>143.653</u>
	<u>693.995</u>	<u>843.653</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

Note	30.06.17 <u>kr.</u>	30.06.16 <u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		
Ejendom	640.422	656.460
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>640.422</u>	<u>656.460</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Værdipapirer	0	214.175
Depositum	<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.000</u>	<u>247.175</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>673.422</u>	<u>903.635</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.870.843	1.855.016
Andre tilgodehavender	<u>125.759</u>	<u>2.206</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.996.602</u>	<u>1.857.222</u>
Likvide beholdninger	<u>3.170.520</u>	<u>2.929.592</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.167.122</u>	<u>4.786.814</u>
Aktiver i alt	<u>5.840.544</u>	<u>5.690.449</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

Note	30.06.17 kr.	30.06.16 t.kr.
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	210.000	210.000
Overført resultat	295.329	2.001.334
Foreslået udbytte	<u>2.400.000</u>	<u>700.000</u>
Egenkapital i alt	<u>2.905.329</u>	<u>2.911.334</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.911	23.932
Mellemregning med anpartshaver	5.720	6.515
Mellemregning med moderselskab	727.748	436.263
Anden gæld	<u>2.105.836</u>	<u>2.312.405</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.935.215</u>	<u>2.779.115</u>
Passiver i alt	<u>5.840.544</u>	<u>5.690.449</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

NOTER

Note	2016/2017 <u>kr.</u>	2015/2016 <u>t.kr.</u>		
1 Personalemkostninger				
Gager	-2.535.515	-2.705.160		
Pension	-328.589	-256.902		
Sociale omkostninger	-66.139	-65.752		
Andre personaleomkostninger	<u>-150.993</u>	<u>-124.858</u>		
I alt	<u>-3.081.236</u>	<u>-3.152.672</u>		
Der har i gennemsnit været ansat 8 personer				
2 Egenkapital				
	<u>Virksom-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået</u>	<u>I alt</u>
	<u>hedskapital</u>	<u>resultat</u>	<u>udbytte</u>	
Saldo primo	210.000	2.001.334	700.000	2.911.334
Udloddet udbytte i regnskabsåret			-700.000	-700.000
Overført fra resultatdisponering	0	-1.706.005	0	-1.706.005
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>
	<u>210.000</u>	<u>295.329</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.905.329</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.				
Ingen				