

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Revisionscentret i Padborg
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Møllegade 2b st., 6330 Padborg

(15. regnskabsår)

CVR. NR. 25 85 97 66

Regnskabet er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 30. november 2016.



Dirigent Kai Momme

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Erklæring	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Revisionscentret i 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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 30. november 2016

Direktion:



Direktør Kai Momme

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Revisionscentret i Padborg Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Revisionscentret i Padborg Godkendt Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfattet anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 30. november 2016

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 28 30 97 24



Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor

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. 843.653,- mod et overskud på kr. 838.471,- i regnskabsåret 2014/2015.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 2.911.334,-.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. juni. 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Revisionscentret i Padborg Godkendt Revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

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

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra foreslået udbytte, der i modsætning til tidligere år er opført som en særskilt post under egenkapitalen.

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 aktiverens 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

Resultatopgørelse er opstillet i beretningsform, atsopdelt.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

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 12.900, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016

Note	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	4.245.703	3.935
1 Personaleomkostninger	<u>-3.152.672</u>	<u>-2.802</u>
Resultat før afskrivninger	1.093.031	1.133
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-16.038</u>	<u>-24</u>
Resultat af primær drift	1.076.993	1.109
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	3.784	9
Finansielle omkostninger	<u>-84.919</u>	<u>0</u>
Finansielle poster i alt	<u>-81.135</u>	<u>9</u>
Resultat før skat	995.858	1.118
Skat af årets resultat	<u>-152.205</u>	<u>-280</u>
Årets resultat	<u>843.653</u>	<u>838</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	700.000	700
Overførsel til næste år	<u>143.653</u>	<u>138</u>
	<u>843.653</u>	<u>838</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

Note	30.06.16 <u>kr.</u>	30.06.15 <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	656.460	672
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>656.460</u>	<u>672</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Værdipapirer	214.175	292
Depositum	<u>33.000</u>	<u>33</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>247.175</u>	<u>325</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>903.635</u>	<u>997</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.855.016	1.410
Tilgodehavende selskabsskat	0	67
Andre tilgodehavender	<u>2.206</u>	<u>108</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.857.222</u>	<u>1.585</u>
Likvide beholdninger	<u>2.929.592</u>	<u>2.621</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.786.814</u>	<u>4.206</u>
Aktiver i alt	<u>5.690.449</u>	<u>5.203</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

Note	30.06.16 <u>kr.</u>	30.06.15 <u>t.kr.</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	210.000	210
Overført resultat	2.001.334	1.858
Foreslået udbytte	<u>700.000</u>	<u>700</u>
Egenkapital i alt	<u>2.911.334</u>	<u>2.768</u>
 Gældsforpligtelser		
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.932	24
Mellemregning med anpartshaver	6.515	0
Mellemregning med moderselskab	279.257	279
Anden gæld	2.312.405	2.132
Skyldig selskabsskat	<u>157.006</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.779.115</u>	<u>2.435</u>
 Passiver i alt	<u>5.690.449</u>	<u>5.203</u>
 3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

NOTER

Note	2015/2016 <u>kr.</u>	2014/2015 <u>t.kr.</u>		
1 Personalemkostninger				
Gager	-2.705.160	-2.288		
Pension	-256.902	-308		
Sociale omkostninger	-65.752	-61		
Andre personaleomkostninger	<u>-124.858</u>	<u>-144</u>		
I alt	<u>-3.152.672</u>	<u>-2.801</u>		
 2 Egenkapital				
	Virksom- <u>hedskapital</u>	Overført <u>resultat</u>	Foreslået <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	210.000	1.857.681	700.000	2.767.681
Udloddet udbytte i regnskabsåret			-700.000	-700.000
Overført fra resultatdisponering	0	143.653	0	143.653
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	<u>210.000</u>	<u>2.001.334</u>	<u>700.000</u>	<u>2.911.334</u>
 3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.				
Ingen				