

TALSTABLEREN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Grundvej 8
4591 Føllenslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2016

Carsten Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TALSTABLEREN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Grundvej 8 4591 Føllenslev e-mailadresse: cn@talstableren.dk CVR-nr: 26310172 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea 4300 Holbæk
Revisor	REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS Kalundborgvej 123 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 87948412 P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Talstableren registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retsvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens §135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Havnsø Strand, den 30/04/2016

Direktion

Carsten Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i TALSTABLEREN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TALSTABLEREN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 11/05/2016

Carsten Eg Hansen
Registreret revisor
REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
CVR: 87948412

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsregnskabet for Talstableren registreret revisionsanpartsselskab for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder dog med undtagelse af kapitalandele i dattervirksomheder, der er medtaget i overensstemmelse med bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskelle mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Den forholdsmæssige andel af driftsresultat i associerede virksomheder indtægtsføres i selskabets resultatopgørelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Forskelsværdien mellem associerede virksomhedens indre værdi og anskaffelsesprisen på anskaffelsestidspunktet betegnes som koncerngoodwill, og er afskrevet over en periode på 5 år.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles i selskabets årsrapport efter den indre værdis metode.

I selskabets resultatopgørelse indregnes de forholdsmæssige andele af associerede virksomheders resultater for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

I selskabets balance indregnes de forholdsmæssige ejerandele af associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse eller som tilgodehavende. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og 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.

Der er ikke afsat udskudt skat ved eventuel afhændelse af anparter i associerede virksomheder, da ejertiden forventes at overstige 3 år.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, pengeinstitutter og anden gæld, måles til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-910	-2.247
Bruttoresultat		-910	-2.247
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-98.074	0
Resultat af ordinær primær drift		-98.984	-2.247
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		341.273	208.398
Andre finansielle indtægter		49.141	39.784
Øvrige finansielle omkostninger		-46.534	-10.125
Ordinært resultat før skat		244.896	235.810
Skat af årets resultat		-517	-6.724
Årets resultat		244.379	229.086
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		341.273	58.548
Overført resultat		-198.094	70.738
I alt		244.379	229.086

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.329.241	736.042
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	2.329.241	736.042
Anlægsaktiver i alt		2.329.241	736.042
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		407.667	554.241
Andre tilgodehavender		0	149.850
Tilgodehavender i alt		407.667	704.091
Likvide beholdninger		184	184
Omsætningsaktiver i alt		407.851	704.275
Aktiver i alt		2.737.092	1.440.317

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		911.315	570.042
Overført resultat		76.256	274.350
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt		1.213.771	1.069.192
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000	1.000
Skyldig selskabsskat		517	9.224
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.521.804	360.901
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.523.321	371.125
Gældsforpligtelser i alt		1.523.321	371.125
Passiver i alt		2.737.092	1.440.317

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder	2014 kr.	2014 kr.
Kostpris primo	166.000	166.000
Tilgang	1.350.000	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.516.000	166.000
Nettoopskrivninger primo	570.042	511.494
Andel i årets resultat jf. note	341.273	208.398
Udloddet udbytte	0	-149.850
Nettoopskrivninger ultimo	911.315	570.042
Afskrivning goodwill	98.074	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.329.241	736.042
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	882.800	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S, Kalundborg	50%	2.892.881	682.546

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at erhverve og eje kapitalandele i registreret revisionsvirksomhed og andre selskaber samt foretage investerings-, finansierings- og udlejningsvirksomhed.