

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2015


14. regnskabsår

Leif Møller Registreret Revisionsanpartsselskab

Rude Havvej 15B
8300 Odder

CVR-nr. 26452554

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2016

Dirigent: 
Leif Møller

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Leif Møller Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 8. juni 2016

Direktion



Leif Møller

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Leif Møller Registreret Revisionsanpartsselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Leif Møller 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 revisionshandlinger 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.

Viby J, den 8. juni 2016

Revision 2 A/S

CVR nr. 16 96 81 37



Knud-Erik Nielsen
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Leif Møller Registreret Revisionsanpartsselskab Rude Havvej 15B 8300 Odder
	CVR-nr.: 26452554 Stiftet: 21. januar 2002 Hjemstedskommune: Odder Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Leif Møller
Revisor	Revision 2 A/S Vestre Kongevej 4-6 8260 Viby J
Pengeinstitut	Nordea, Odder afdelingen
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive handel og anden i forbindelse hermed stående virksomhed samt at eje anparter eller aktier i selskaber med førnævnte formål.
Tilknyttede virksomheder	A4 Revision ApS (100 %)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leif Møller Registreret Revisionsanpartsselskab for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Skyldigt udbytte.

Ledelsens forslag til udbytte

Indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en gældspost.

Beløbsmæssige effekter

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen. De akkumulerede beløbsmæssige forskelle – i forhold til tidligere praksis – er på balancedagen:

- Egenkapital forøges med 100 tkr.
- Gældsforpligtelser formindskes med 100 tkr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-4.444	-9
Ordinært resultat før finansielle poster		-4.444	-9
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		185.002	69
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		52.353	38
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.106	17
Andre finansielle omkostninger		10.175	11
Resultat før skat		236.842	103
Skat af årets resultat	1	-20.625	13
Årets resultat		257.467	90
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		429.675	408
Årets resultat		257.467	90
Til disposition		687.142	498
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		185.002	-30
Udbytte for regnskabsåret		99.800	98
Overført til næste år		402.340	430
Disponeret i alt		687.142	498

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	865.471	680
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		230.597	222
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	407.170	355
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.503.238	1.257
Anlægsaktiver i alt		1.503.238	1.257
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		119.372	255
Andre tilgodehavender		1.200	1
Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomhed		0	98
Tilgodehavender i alt		120.572	355
Omsætningsaktiver i alt		120.572	355
Aktiver i alt		1.623.810	1.612

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		740.471	555
Overført resultat		402.340	430
Foreslået udbytte		99.800	98
Egenkapital i alt	4	1.367.611	1.209
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		211.400	193
Hensatte forpligtelser i alt		211.400	193
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		2.123	205
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	4
Selskabsskat		38.094	0
Anden gæld		832	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		44.799	210
Gældsforpligtelser i alt		44.799	210
Passiver i alt		1.623.810	1.612
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter	7		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	18.000	49
	Skat af årets resultat	-38.625	-37
	Skat af årets resultat i alt	-20.625	13
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015	2014
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	125.000	125
	Kostpris, ultimo	125.000	125
	Opskrivning, primo	555.469	585
	Årets opskrivninger	185.002	69
	Værdireguleringer, ultimo	740.471	654
	Årets afskrivninger	0	-98
	Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-98
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	865.471	680
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af: A4 Revision ApS, med hjemsted i Odder, nom. kr. 125.000 Ejerandelen er 100 %		
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	2015	2014
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	635.000	551
	Tilgang i årets løb	0	84
	Kostpris, ultimo	635.000	635
	Korrektion af tidligere nedskrivning	52.352	38
	Af-/nedskrivninger, primo	-280.182	-318
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-227.830	-280
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	407.170	355
	Kapitalandele i associerede virksomheder består af: Rude Havvej 15B, med hjemsted i Odder, nom. kr. 0 Ejerandelen er 50 %		

Noter til årsrapporten

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	555.469	429.675	1.110.144
	Årets resultat	0	0	-27.335	-27.335
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	185.002	0	185.002
	Foreslået udbytte	0	0	99.800	99.800
	Saldo ultimo	125.000	740.471	502.140	1.367.611

Selskabskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet pant af 3. mand

6 Eventualposter m.v.

Ingen.

7 Nærtstående parter

Leif Møller Registreret Revisionsanpartsselskab's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Leif Møller, der er hovedaktionær

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2015 været transaktioner med A4 Revision ApS samt Leif Møller i form af lovlig mellemregning og udbytte

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Leif Møller
Frederikshaldparken 37
8300 Odder