

Revisionscentret Tønder/Skærbæk A/S
Ribelandevej 30
6270 Tønder
CVR nr. 26 81 23 72

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016
(14. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 13/11 2017



Dirigent (Helen Lisby)

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret
1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Revisionscentret Tønder/Skærbæk A/S, Tønder.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af
selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet
af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for
de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 14. december 2016

Direktionen



Helen Lisby

Bestyrelse



Egon Løkke Borg
Formand



Klaus Jensen



Louise Andresen



Helen Lisby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Revisionscentret Tønder/Skærbæk A/S Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Revisionscentret Tønder/Skærbæk A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 fejl-information, 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 væsentligfejlinformation.

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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Sønderborg, den 14. december 2016

Revision- & Regnskabskontoret ApS, cvr. nr. 28 90 28 67

Registrerede revisorer



Henning Kjær

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive revisionsvirksomhed, herunder regnskabsførelse, EDB-service og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret, som sluttede 30. september 2016, haft et overskud efter skat på kr. 788.101.

Ledelsen forventninger til årets resultat anses for opfyldt.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 forskellen 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

Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under àcontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7-10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealizationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendt lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort ácontoavance. Med udgangspunkt i timesagsregnskabets registreringer, vurderes færdigørelsesgrad, og den til årets produktion hørende avancedel er herudfra beregnet. Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris. På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede 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 året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	6.070.563	5.932.269
1. Personaleomkostninger	-4.870.314	-4.643.152
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-192.028</u>	<u>-206.699</u>
Resultat før finansielle poster	1.008.221	1.082.418
3. Andre finansielle indtægter	14.813	7.783
4. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.017</u>	<u>-15.009</u>
Ordinært resultat før skat	1.012.017	1.075.191
5. Skat af årets resultat	<u>-223.916</u>	<u>-231.663</u>
Årets resultat	<u><u>788.101</u></u>	<u><u>843.529</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	788.000	832.500
Overført resultat	<u>101</u>	<u>11.029</u>
Disponeret i alt	<u><u>788.101</u></u>	<u><u>843.529</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
6. Goodwill	12.500	62.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>12.500</u>	<u>62.500</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	187.626	329.654
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>187.626</u>	<u>329.654</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>200.126</u></u>	 <u><u>392.154</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	77.456	62.340
Varebeholdning i alt	<u>77.456</u>	<u>62.340</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.317.030	1.081.841
Igangværende arbejde for fremmed regning	590.122	1.100.000
Andre tilgodehavender	109.977	132.411
Periodeafgrænsningsposter	91.259	102.109
Tilgodehavender i alt	<u>2.108.388</u>	<u>2.416.361</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.854.284</u>	<u>1.101.995</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>4.040.128</u></u>	 <u><u>3.580.696</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>4.240.254</u></u>	 <u><u>3.972.850</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	555.000	555.000
Overført overskud	31.027	30.925
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>788.000</u>	<u>832.500</u>
8. Egenkapital i alt	<u>1.374.027</u>	<u>1.418.425</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
5. Hensættelser til udskudt skat	<u>123.354</u>	<u>235.070</u>
<u>Gældsforpligtelser (kortfristet)</u>		
Selskabsskat	250.857	5.083
Anden gæld	2.489.831	2.241.605
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.186</u>	<u>72.667</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.742.873</u>	<u>2.319.355</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.742.873</u>	<u>2.319.355</u>
Passiver i alt	<u>4.240.254</u>	<u>3.972.850</u>
9. Nærtstående parter		
10. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	3.878.377	3.646.055
Pensioner	528.072	528.687
Andre omkostninger til social sikring	111.639	126.003
Andre interne personaleomkostninger	352.226	342.407
	<u>4.870.314</u>	<u>4.643.152</u>

Note 2. Af- og nedskrivning af anlægsaktiver

Goodwill	50.000	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.028	208.997
Avance v/salg af materielle anlægsaktiver	0	-52.298
	<u>192.028</u>	<u>206.699</u>

Note 3. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	14.813	7.783
	<u>14.813</u>	<u>7.783</u>

Note 4. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	11.017	15.009
	<u>11.017</u>	<u>15.009</u>

Kr. Sidste år

Note 5. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>335.632</u>	<u>151.857</u>
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	0	0
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>123.354</u>	<u>235.070</u>
Udskudt skat i alt	123.354	235.070
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-235.070</u>	<u>-155.265</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>-111.716</u>	<u>79.806</u>
Skat af årets resultat	<u><u>223.916</u></u>	<u><u>231.663</u></u>

Note 6. Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Kostpris primo	4.418.750	4.418.750
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet kostpris ultimo	<u>4.418.750</u>	<u>4.418.750</u>
Afskrivninger primo	-4.356.250	-4.306.250
Afskrivning afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger i året	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.406.250</u>	<u>-4.356.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>12.500</u></u>	<u><u>62.500</u></u>

Kr. Sidste år

Note 7. Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	1.695.584	1.617.084
Tilgang i året	0	242.973
Afgang i året	0	-164.473
Samlet kostpris ultimo	<u>1.695.584</u>	<u>1.695.584</u>
Afskrivninger primo	-1.365.929	-1.267.669
Afskrivning afhændede aktiver	0	110.736
Afskrivninger i året	-142.028	-208.997
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.507.957</u>	<u>-1.365.929</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>187.626</u>	<u>329.654</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 8. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Praksis- ændringer</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	555.000				555.000
Forslag til udbytte	832.500	0	-832.500	788.000	788.000
Overført overskud	30.925	0	0	101	31.027
	<u>1.418.425</u>	<u>0</u>	<u>-832.500</u>	<u>788.101</u>	<u>1.374.027</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i 555 andele à kr. 1.000.

Note 9. Nærtstående parter

Udover udbetalt løn for udført arbejde og forrentning af mellemregningskonti har der ikke været andre transaktioner mellem selskabet og aktionærer/ledelse.

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

ELB 2010 Holding ApS, 6270 Tønder

PO 2010 Holding ApS, 6520 Toftlund

KJ 2013 Holding ApS, 6270 Tønder

HLA 2010 Holding ApS, 6270 Tønder

LA 2015 Holding ApS, 6270 Tønder

Note 10. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.