

JOHN DALGAARD, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab

Solbakkevej 47
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/01/2017

John Dalgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHN DALGAARD, STATS AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
Solbakkevej 47
2820 Gentofte

CVR-nr: 27192939
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for John Dalgaard, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne og kravene i årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31/01/2017

Direktion

John Dalgaard

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet og opstillet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i takt med faktureringen. Faktureringen udføres i tilknytning til levering og risikoovergang til køber. Herudover medtages forskydningen i værdien af igangværende arbejder.

Bruttofortjeneste

Posten består af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til rejser, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Under finansielle poster indgår renteindtægter og udgifter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat til betaling af den skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgspris med fradrag af 40 % (anslået lønandel).

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab baseret på en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Værdipapirer

Beholdningen måles til børskursen pr. 31/12. Kursreguleringen i forbindelse hermed medtages i resultatopgørelsen

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Udskudt skat beregnes 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 22,0 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		508.072	496.842
Personaleomkostninger	1	-395.929	-121.730
Resultat af ordinær primær drift		112.143	375.112
Andre finansielle indtægter	2	49.805	17.994
Øvrige finansielle omkostninger		-93	-4.492
Ordinært resultat før skat		161.855	388.614
Skat af årets resultat	3	-36.943	-99.312
Årets resultat		124.912	289.302
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		124.912	289.302
I alt		124.912	289.302

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.252	41.875
Igangværende arbejder for fremmed regning		40.860	47.885
Udsudte skatteaktiver		2.580	3.440
Andre tilgodehavender		6.278	6.278
Tilgodehavender i alt		80.970	99.478
Andre værdipapirer og kapitalandele		788.515	384.091
Værdipapirer og kapitalandele i alt		788.515	384.091
Likvide beholdninger		395.647	526.934
Omsætningsaktiver i alt		1.265.132	1.010.503
Aktiver i alt		1.265.132	1.010.503

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		721.626	596.718
Egenkapital i alt		846.626	721.718
Skyldig selskabsskat		9.158	150.197
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		409.348	138.588
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		418.506	288.785
Gældsforpligtelser i alt		418.506	288.785
Passiver i alt		1.265.132	1.010.503

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	596.714	721.714
Årets resultat		124.912	124.912
Egenkapital, ultimo	125.000	721.626	846.626

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	36.488	103.377
Pensionsbidrag	353.408	3.240
Andre omkostninger til social sikring	6.013	15.113
	395.929	121.730

2. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	145
Aktieudbytter	46.046	8.720
Kursregulering værdipapirer	3.759	9.129
	49.805	17.994

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	35.288	90.123
Ændring af udskudt skat	795	7.521
Regulering vedrørende tidligere år	860	1.668
	36.943	99.311

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver virksomhed med revision og anden rådgivning i tilknytning hertil.