

Revisorerne Bastian og Krause

Registrerede revisorer ApS
Guldborgvej 8 st. tv.
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 27335616

Årsrapport 2016/17

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. februar 2018

Bent Bay Bastian
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Revisorerne Bastian og Krause.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 2. januar 2018

Direktion

Bent Bay Bastian
Direktør

Sannah Catherina Horn Krause
Direktør

Revisorerne Bastian og Krause

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede revisorer ApS Guldborgvej 8 st. tv. 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	27335616
Stiftelsesdato	8. september 2003
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Bent Bay Bastian, Direktør Sannah Catherina Horn Krause, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i regnskabs- og bogføringsassistance, rådgivning og revision.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 606.558, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 1.745.877, og en egenkapital på kr. 733.762.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Revisorerne Bastian og Krause for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-10 år

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.240.400	3.574.441
Personaleomkostninger	1	-3.451.390	-2.813.007
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.616	-8.616
Driftsresultat		780.394	752.818
Andre finansielle indtægter	2	0	61
Finansielle omkostninger	3	-13.334	-18.501
Resultat før skat		767.060	734.378
Skat af årets resultat		-160.502	-172.352
Årets resultat		606.558	562.026
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		606.000	560.000
Overført resultat		558	2.026
Resultatdisponering		606.558	562.026

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.309	26.925
Materielle anlægsaktiver		18.309	26.925
Andre tilgodehavender		125.227	122.174
Finansielle anlægsaktiver		125.227	122.174
Anlægsaktiver		143.536	149.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		464.894	851.347
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	550.000	420.000
Udskudte skatteaktiver		2.250	2.460
Periodeafgrænsningsposter		125.515	139.686
Tilgodehavender		1.142.659	1.413.493
Likvide beholdninger		459.682	551.019
Omsætningsaktiver		1.602.341	1.964.512
Aktiver		1.745.877	2.113.611

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	2.762	2.204
Udbytte for regnskabsåret	7	606.000	560.000
Egenkapital		733.762	687.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.507	82.258
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	303.432
Selskabsskat		99.943	271.534
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		867.665	769.183
Kortfristede gældsforpligtelser		1.012.115	1.426.407
Gældsforpligtelser		1.012.115	1.426.407
Passiver		1.745.877	2.113.611
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.098.322	2.516.817
Pensioner	226.509	185.254
Andre omkostninger til social sikring	87.982	71.783
Andre personaleomkostninger	38.577	39.153
	3.451.390	2.813.007
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	61
	0	61
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.334	18.501
	13.334	18.501
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	550.000	420.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	550.000	420.000
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	2.204	178
Årets tilgang	558	2.026
Saldo ultimo	2.762	2.204
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	560.000	888.000
Årets tilgang	606.000	560.000
Årets afgang	-560.000	-888.000
Saldo ultimo	606.000	560.000
8. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		

Noter

2016/17

2015/16

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.