



Revisionskontoret i Horsens



REGISTREREDE REVISORER

Sønderbrogade 43, 8700 Horsens Tlf. 75 64 72 22
Mail: mail@revi-horsens.dk Fax 75 64 72 09

*AA Revisionsanpartsselskabet
Sønderbrogade 43
8700 Horsens*

CVR-nr: 27 60 77 64

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/7 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning.....	5
------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter.....	13
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AA Revisionsanpartsselskabet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18/7 - 2016

Direktion



Kasper Enemark

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet AA Revisionsanpartsselskabet
Sønderbrogade 43
8700 Horsens

Telefon: 75 64 72 22
Telefax: 75 64 72 09
Hjemmeside: www.revi-horsens.dk

CVR-nr.: 27 60 77 64
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Kasper Enemark

Pengeinstitut Den Jyske Sparekasse
Løvenørnsgade 13
8700 Horsens

Advokat Ret & Råd Horsens
Clarasvej 2
8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre revision og regnskabsmæssig assistance.

Usædvanlige forhold

Ingen usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft et resultat på 390.435 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets samlede aktivmasse udgør 2.207.163 kr., hvoraf den regnskabsmæssige egenkapital udgør 1.223.209 kr.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et tilfredsstillende driftsresultat i det kommende regnskabsår uden særlige forudsætninger eller usikre faktorer.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Der har i regnskabsåret ikke været særlige forretningsmæssige eller finansielle risici.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for AA Revisionsanpartsselskabet for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter-/omkostninger, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KER Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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 klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for egen regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 1000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.168.570	2.180
Personaleomkostninger	- 1.607.872	- 1.718
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	- 9.261	- 114
2 Andre driftsomkostninger	- 70.054	0
DRIFTSRESULTAT	481.383	348
3 Andre finansielle indtægter	19.775	35
4 Andre finansielle omkostninger	- 250	- 3
RESULTAT FØR SKAT	500.908	380
5 Skat af årets resultat	- 110.473	- 83
ÅRETS RESULTAT	390.435	297
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	250
Overført resultat	90.435	47
DISPONERET I ALT	390.435	297

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015 1000 kr.
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.855	438
Materielle anlægsaktiver	7.855	438
ANLÆGSAKTIVER	7.855	438
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.787	45
Igangværende arbejder	896.900	690
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	925.298	577
Andre tilgodehavender	26.844	24
Tilgodehavender	1.892.829	1.336
Likvide beholdninger	306.479	271
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.199.308	1.607
AKTIVER	2.207.163	2.045

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015 1000 kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	798.209	708
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	250
7 EGENKAPITAL	1.223.209	1.083
8 Hensættelse til udskudt skat	118.382	100
HENSATTE FORPLIGTELSER	118.382	100
Modtagne forudbetalinger fra kunder	85.480	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.798	7
Gæld til tilknyttede virksomheder	82.493	46
Selskabsskat	92.411	82
Anden gæld	578.199	699
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.191	28
Kortfristede gældsforpligtelser	865.572	862
GÆLDSFORPLIGTELSER	865.572	862
PASSIVER	2.207.163	2.045
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15 1000 kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, driftsmidler og inventar.....	9.261	114
	<u>9.261</u>	<u>114</u>
2 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af driftsmidler og inventar	70.054	0
	<u>70.054</u>	<u>0</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægt, debitorer	19.931	35
Valutakursdifference, debitorer.....	- 156	0
	<u>19.775</u>	<u>35</u>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgift, bank	0	3
Gebyrer mv.....	250	0
	<u>250</u>	<u>3</u>
5 Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel.....	92.411	82
Reg. af udskudt skat	18.062	1
	<u>110.473</u>	<u>83</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	880.704
Tilgang i årets løb.....	0
Afgang i årets løb.....	- 525.068
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	355.636
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	- 443.534
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	105.014
Årets af-/nedskrivninger.....	- 9.261
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	- 347.781
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	<u>7.855</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	707.774	0	90.435	798.209
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	250.000	- 250.000	300.000	300.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>1.082.774</u>	<u>- 250.000</u>	<u>390.435</u>	<u>1.223.209</u>

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
8 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	7.855	69.606	- 61.751
Omsætningsaktiver	2.199.308	1.599.394	599.914
	<u>2.207.163</u>	<u>1.669.000</u>	<u>538.163</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>118.382</u></u>

9 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sådanne

11 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog og det offentlige ejerregister som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KER Holding ApS, Sønderbrogade 43, 8700 Horsens