

REVISIONSFIRMAET JENS CARL NIELSEN APS

Gl. Viborgvej 9 . 9230 Svenstrup . Telf. 98 38 11 44 . Fax 98 38 32 11 . Bank: 9349 - 4560232212
E-mail: mads@jcn-revision.dk . www.jcn-revision.dk



Revisionsanpartsselskabet

Jens Carl Nielsen
Gammel Viborgvej 9
9230 Svenstrup

CVR-nummer: 28 50 51 59

Årsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

11. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ³⁰ / / 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Revisionsanpartsselskabet
Jens Carl Nielsen
Gammel Viborgvej 9
9230 Svenstrup

CVR-nr: 28 50 51 59
Hjemsted: Aalborg kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mads Michael Nielsen

Pengeinstitut

SparNord
Bavnebakken 4
9530 Støvring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Revisionsanpartsselskabet, Jens Carl Nielsen.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 30. maj 2016

Direktion



Mads Michael Nielsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Revisionsanpartsselskabet, Jens Carl Nielsen for 2015 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

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.

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 igangværende arbejder, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Ejendom er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives lineært med 2 % p.a. Der afskrives ikke på grundværdi.

Driftsmidler, inventar måles til anskaffelsespris minus foretagende afskrivninger. Der afskrives lineært med 20 % p.a.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed 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.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.001.242	987
2 Personaleomkostninger.....	692.059-	668-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	109.144-	78-
Andre driftsomkostninger.....	9.338-	15-
DRIFTSRESULTAT	190.701	226
Andre finansielle indtægter.....	0	10
Andre finansielle omkostninger.....	67.125-	73-
RESULTAT FØR SKAT	123.576	163
3 Skat af årets resultat.....	29.674-	42-
ÅRETS RESULTAT	93.902	121
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	50
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	50.000	0
Overført resultat.....	56.098-	71
DISPONERET I ALT	93.902	121

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Goodwill	315.000	350
Immaterielle anlægsaktiver	315.000	350
Grunde og bygninger	1.341.788	1.365
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	263.500	314
Materielle anlægsaktiver	1.605.288	1.679
ANLÆGSAKTIVER	1.920.288	2.029
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.785	51
Igangværende arbejder for fremmed regning	99.000	55
Andre tilgodehavender	0	21
Tilgodehavender	133.785	127
Likvide beholdninger	5.663	6
OMSÆTNINGSAKTIVER	139.448	133
AKTIVER	2.059.736	2.162

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	421.060	477
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	50
4 EGENKAPITAL.....	646.060	652
Hensættelse til udskudt skat.....	2.810	14
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	2.810	14
Kreditinstitutter.....	909.924	1.002
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	14.420	13
Langfristede gældsforpligtelser.....	924.344	1.015
Kreditinstitutter.....	286.151	288
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	34.856	31
Selskabsskat.....	28.877	35
Anden gæld.....	136.638	127
Kortfristede gældsforpligtelser.....	486.522	481
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.410.866	1.496
PASSIVER.....	2.059.736	2.162

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6 Ejerforhold

NOTER

2015

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er revisions- og bogføringsvirksomhed

2 Personaleomkostninger

Lønninger.....	633.230
Pensioner	51.700
Andre omkostninger til social sikring.....	7.129
	<u>692.059</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat.....	40.877
Regulering af udskudt skat	11.203-
	<u>29.674</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	477.158	0	56.098-	421.060
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.000	100.000-	150.000	100.000
	<u>652.158</u>	<u>100.000-</u>	<u>93.902</u>	<u>646.060</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med SparNord er stillet privat kaution.

Til sikkerhed for engagement med SparNord er deponeret ejerpant kr. 400.000.

Til sikkerhed for realkredit og pantebreve er stillet privat kaution.

Til sikkerhed for billån er stillet pant i personbil kr. 150.000 med bogført værdi pr. status kr. 253.500.

6 Ejerforhold

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

Mads Michael Nielsen, Nihøjevej 14, 9530 Støvring