

NYBORG ERHVERVSREVISION ApS

REGISTREREDE REVISORER

Kirkegade 1
5800 Nyborg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/02/2017

Henrik Kudsk Andreasen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

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

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

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NYBORG ERHVERVSREVISION ApS REGISTREREDE REVISORER
Kirkegade 1
5800 Nyborg

Telefonnummer: 65315848

CVR-nr: 30546792

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor Schmidt REVISION ApS
Lumbyvej 11, st tv
5000 Odense C
DK Danmark
CVR-nr: 29529507
P-enhed: 1014874220

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Nyborg ErhvervsRevision ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten med tilhørende resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 06/01/2017

Direktion

Henrik Kudsk Andreasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NYBORG ERHVERVSREVISION ApS REGISTREREDE REVISORER

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NYBORG ERHVERVSREVISION ApS REGISTREREDE REVISORER 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 fejlinformation, 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 væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Odense, 06/01/2017

Charlotte Schmidt
Registreret revisor
Schmidt REVISION ApS
CVR: 29529507

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt investering og formueforvaltning.

Årets resultat

Årets resultat udviser et resultat på 231.405 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 986.811 kr. pr. 30. september 2016 og en egenkapital på 410.749 kr.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Der er ikke i årets løb afholdt udgifter til forskning og udvikling.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet væsentlige begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske udvikling.

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en positiv udvikling de kommende år.

Ejerforhold

Henrik K. Andreasen, Kronprinsensgade 18, 5800 Nyborg ejer hele kapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog afsættes udbytte nu som en post under egenkapitalen mod tidligere som gæld. Sammenligningstallene er tilrettet, og virkningen er, at egenkapitalen primo er 200.000 kr. større. Årets resultat er ikke påvirket af ændringen. Årsrapporten 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 bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indtægtsføres nettoomsætning efter faktureringskriteriet. Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

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 kursreguleringer af værdipapirer.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over en 10-årig periode idet det er ledelsens opfattelse, at brugsperioden mindst er 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der udgør 5 år. Restværdi herefter andrager 0 %.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede aktier i pengeinstitutter måles til kursværdi på statustidspunktet.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.661.760	2.486.525
Personaleomkostninger	1	-2.103.314	-1.880.996
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-246.250	-245.250
Resultat af ordinær primær drift		312.196	360.279
Andre finansielle indtægter		6.056	30.935
Øvrige finansielle omkostninger		-19.702	-10.956
Ordinært resultat før skat		298.550	380.258
Skat af årets resultat	3	-67.145	-88.385
Årets resultat		231.405	291.873
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		31.405	91.873
I alt		231.405	291.873

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		50.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	50.000	250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.750	163.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	116.750	163.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		181.831	190.264
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	181.831	190.264
Anlægsaktiver i alt		348.581	603.264
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		259.480	204.473
Igangværende arbejder for fremmed regning		153.000	125.000
Andre tilgodehavender		7.404	0
Tilgodehavender i alt		419.884	329.473
Likvide beholdninger		218.346	246.415
Omsætningsaktiver i alt		638.230	575.888
Aktiver i alt		986.811	1.179.152

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		85.749	254.344
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt	7	410.749	579.344
Hensættelse til udskudt skat	8	46.089	86.018
Hensatte forpligtelser i alt		46.089	86.018
Skyldig selskabsskat		80.742	124.767
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		449.231	389.023
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		529.973	513.790
Gældsforpligtelser i alt		529.973	513.790
Passiver i alt		986.811	1.179.152

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.944.277	1.741.826
Pensionsbidrag	44.725	20.471
Andre omkostninger til social sikring	114.312	118.699
	2.103.314	1.880.996

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Goodwill	200.000	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.250	45.250
Fortjeneste ved salg	0	0
	246.250	245.250

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	107.074	137.921
Ændring af udskudt skat	-39.929	-50.215
Regulering vedrørende tidligere år	0	679
	67.145	88.385

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.000.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.000.000
Af- og nedskrivning primo	-1.750.000
Årets afskrivning	-200.000
Af- og nedskrivning ultimo	-1.950.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	333.250
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	333.250
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-170.250
Årets afskrivning	-46.250
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-216.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.750

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum på 30.046 kr. og kursværdi af børsnoterede aktier på 151.785 kr.

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	254.344	200.000	579.344
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Ekstraordinært udbytte	0	-200.000	0	-200.000
Årets resultat	0	31.405	200.000	231.405
Egenkapital ultimo	125.000	85.749	200.000	410.749

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	50.000	0	50.000
Materielle anlægsaktiver	116.750	110.256	6.494
Materielle omsætningsaktiver	153.000	0	153.000
	319.750	110.256	209.494
Udskudt skat, 22 %			46.089

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder.