

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th
8620 Kjellerup

Årsrapport
1. august 2016 - 31. juli 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/11/2017

Ib Rohde

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th
8620 Kjellerup

CVR-nr: 30905652

Regnskabsår: 01/08/2016 - 31/07/2017

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17, som er 10. regnskabsår for Revisionsaktieselskabet Ib Rohde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige.

På selskabets generalforsamling den 1. december 2016 blev det vedtaget, at selskabets årsregnskab ikke skal revideres. Selskabets årsregnskab er ikke revideret. Ledelsen anser fortsat årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision for opfyldt.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 06/11/2017

Direktion

Ib Rohde

Bestyrelse

Ib Rohde

Lone Rohde

Heinrich Bornhøft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af revisionsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset fakturerings tidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer. Endvidere indgår rentetillæg og – fradrag vedrørende selskabsskat.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er til vedvarende brug og forringes formentlig ikke så længe omsætningen holder sig på nuværende niveau. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 15 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

OMSÆTNINGSAKTIVER

Andre værdipapirer og kapitalandele

Selskabets beholdning af danske værdipapirer måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Magasinvarer værdiansættes til anslået kostpris.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde værdiansættes til kostpris med tillæg af a'c avance og indgår således med samme avance som udfaktureret arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

PASSIVER

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser er indregnet ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I de efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. aug 2016 - 31. jul 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.238.310	3.535.020
Personaleomkostninger	1	-2.470.745	-2.845.278
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-356.832	-376.416
Resultat af ordinær primær drift		410.733	313.326
Andre finansielle indtægter		45.862	25.153
Øvrige finansielle omkostninger		-185.215	-188.057
Ordinært resultat før skat		271.380	150.422
Skat af årets resultat		-59.623	-38.000
Årets resultat		211.757	112.422
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	100.000
Overført resultat		11.757	12.422
I alt		211.757	112.422

Balance 31. juli 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		1.331.000	1.577.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.331.000	1.577.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		495.473	562.957
Materielle anlægsaktiver i alt		495.473	562.957
Andre tilgodehavender		31.252	52.084
Deposita		7.200	7.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		38.452	59.284
Anlægsaktiver i alt		1.864.925	2.199.241
Råvarer og hjælpematerialer		26.413	30.142
Varebeholdninger i alt		26.413	30.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.592.935	1.717.219
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.096.577	1.076.362
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		94.388	0
Tilgodehavende skat		14.377	80.858
Andre tilgodehavender		28.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		107.480	110.115
Tilgodehavender i alt		2.933.757	2.994.554
Andre værdipapirer og kapitalandele		532	532
Værdipapirer og kapitalandele i alt		532	532
Likvide beholdninger		118	66
Omsætningsaktiver i alt		2.960.820	3.025.294
Aktiver i alt		4.825.745	5.224.535

Balance 31. juli 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		41.583	29.826
Forslag til udbytte		200.000	100.000
Egenkapital i alt		741.583	629.826
Hensættelse til udskudt skat		273.000	199.000
Hensatte forpligtelser i alt		273.000	199.000
Gæld til banker		2.210.840	2.210.840
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.210.840	2.210.840
Gæld til banker		603.225	985.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	45.940
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		263.750	107.303
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		733.347	1.046.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.600.322	2.184.869
Gældsforpligtelser i alt		3.811.162	4.395.709
Passiver i alt		4.825.745	5.224.535

Egenkapitalopgørelse 1. aug 2016 - 31. jul 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	29.826	100.000	629.826
Betalt udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		11.757	200.000	211.757
Egenkapital, ultimo	500.000	41.583	200.000	741.583

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	2.100.356	2.444.425
Pensionsbidrag	315.285	331.868
Andre omkostninger til social sikring	55.104	68.985
	2.470.745	2.845.278

Der er gennemsnitligt 5 fuldtidsansatte.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	2.210.840	0	2.210.840	2.210.840
	2.210.840	0	2.210.840	2.210.840

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med Jyske Bank A/S med en årlig leje på kr. 125.397. Opsigelsesperioden er 6 måneder.

Der er indgået huslejekontrakt med Boka Group A/S med en årlig leje på kr. 50.400. Opsigelsesperioden er 1 måned.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet følgende pantsætninger:

Løsørejerpantebrev	kr. 1.000.000
Virksomhedspant	kr. 2.500.000
Samlede hæftelser i alt	kr. 3.500.000

Bogført værdi af pantsatte aktiver **kr. 3.445.821**