

Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Duevej 42, 1 tv
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2018

Per Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Duevej 42, 1 tv 2000 Frederiksberg e-mailadresse: perbknuksen@outlook.dk CVR-nr: 31579325 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Nordea A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 19/02/2018

Direktion

Per Bjarne Knudsen

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt eventuelle tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Balance

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Selskabsskat og udskudt skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets regulering i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Regulering af negativ eventuel skat påvirker dog ikke resultatet.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 13.200 er fratrukket i anskaffelsesåret. Der afskrives med 20% p.a.

Eventuel konstateret tab/avance ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavende for salg:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for hensættelse til eventuelt tab. Hensættelse til tab er foretaget på baggrund af en gennemgang af de enkelte tilgodehavender.

Gæld:

Gælden måles til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-214.430	1.819.489
Personaleomkostninger	1	-69.710	-150.743
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.200	-45.200
Resultat af ordinær primær drift		-329.340	1.623.546
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		9.001	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-9.734
Andre finansielle omkostninger		-282	-82
Ordinært resultat før skat		-320.621	1.613.730
Skat af årets resultat	2	58.960	-158.063
Årets resultat		-261.661	1.455.667
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		-261.661	455.667
I alt		-261.661	1.455.667

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.367	71.567
Materielle anlægsaktiver i alt		26.367	71.567
Finansielle anlægsaktiver i alt			0
Anlægsaktiver i alt		26.367	71.567
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.502	232.502
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.409.224
Tilgodehavende skat		58.960	0
Andre tilgodehavender		43.926	83.987
Tilgodehavender i alt		320.388	1.725.713
Likvide beholdninger		26.100	54.816
Omsætningsaktiver i alt		346.488	1.780.529
Aktiver i alt		372.855	1.852.096

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		200.006	461.667
Forslag til udbytte		0	1.000.000
Egenkapital i alt		325.006	1.586.667
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.424	10.144
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		27.425	0
Skyldig selskabsskat		0	255.285
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		47.849	265.429
Gældsforpligtelser i alt		47.849	265.429
Passiver i alt		372.855	1.852.096

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	461.667	1.000.000	1.586.667
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-261.661	0	-261.661
Egenkapital, ultimo	125.000	200.006	0	325.006

PBK Holding, Registreret Revisionsanpartsselskab, Hestehavevej 9, 4990 Sakskøbing ejer selskabskapitalen fuldt ud.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Gager og pension	0	124
Andre udgifter til social sikring	69.710	27
	<u>69.710</u>	<u>151</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Regulering af tidligere års skatter	0	0
Hensat af årets resultat for 2016/17	-58.960	266
Regulering af eventualskat	0	-108
	<u>-58.960</u>	<u>158</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet overvejer fremtiden herunder solvent likvidation.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er impliceret i en tvist. Det er ledelsens opfattelse, at tvisten ikke er forbundet med nogen risiko.

Selskabsskat:

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og hæfter solodarisk for de skatter, der vedrører sambeskatningen.

5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	26.367	70.897	-44.530
	26.367	70.897	-44.530
Udskudt skat 22% , ej indregnet skatteaktiv			9.797

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1