

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab

Skindergade 38
1159 København K

CVR-nr. 32671608

Årsrapport 2015/2016

(1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 19. december 2016

Kent Nymark Christensen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dansk Revision København A/S Skindergade 38 1159 København K CVR-nr.: 32671608 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktionen	Kent Nymark Christensen
Bestyrelsen	Morten Nymark Christensen Kent Nymark Christensen Kim Olsen
Revisor	Møller og Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1 4200 Slagelse CVR-nr. 30835654
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dansk Revision København A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. december 2016.

Direktionen

Kent Nymark Christensen

Bestyrelsen

Morten Nymark Christensen
(Formand)

Kent Nymark Christensen

Kim Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Revision København A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Revision København A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Slagelse, den 19. december 2016

Møller og Madsen

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 30835654

Torben Gudmundsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af revisionsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets aktivitet, herunder udvikling i omsætning er forløbet tilfredsstillende og på niveau med ledelsens forventning.

Årets resultat DKK 284.453 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Årets resultat har været negativt påvirket af at der er anvendt betydelige ressourcer på konvertering til nye IT programmer i forbindelse med overgangen til Dansk Revision. Det anslås, at denne omstillingsudgift har andraget DKK 0,8 mio.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dansk Revision København A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttfortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste i den officielle årsrapport.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til operationel leasing.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, som skønnes at andrage 20 år. Afskrivningsperioden udgør 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år (restværdi 0%)
---	-------------------------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita samt andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejde 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 på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note		2015/2016	2014/2015
	BRUTTOFORTJENESTE	5.696.154	6.415.518
1	Personaleomkostninger	5.022.032	5.549.505
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	335.619	305.462
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	338.503	560.551
2	Finansielle indtægter	280.259	407.510
	Finansielle omkostninger	250.376	300.808
	RESULTAT FØR SKAT	368.386	667.253
3	Skat af årets resultat	83.933	146.761
	ÅRETS RESULTAT	284.453	520.492
RESULTATDISPONERING			
Det disponible beløb udgør:			
	Overført fra tidligere år	2.823.316	2.602.824
	Årets resultat	284.453	520.492
	Til disposition	3.107.769	3.123.316
som af ledelsen foreslås disponeret således:			
	Udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
	Overført til næste år	2.707.769	2.823.316
	Disponeret i alt	3.107.769	3.123.316

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	2.567.500	2.765.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.567.500	2.765.000
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	355.266	328.895
Materielle anlægsaktiver i alt	355.266	328.895
Finansielle anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	940.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	75.000	75.000
Depositem	146.057	146.057
Finansielle anlægsaktiver i alt	221.057	1.161.057
Anlægsaktiver i alt	3.143.823	4.254.952
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.575.270	2.169.691
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.700.000	1.733.695
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	843.311	284.833
Andre tilgodehavender	314.392	312.537
Periodeafgrænsningsposter	83.910	127.888
Tilgodehavender i alt	5.516.883	4.628.644
Likvide beholdninger	0	20.552
Omsætningsaktiver i alt	5.516.883	4.649.196
AKTIVER I ALT	8.660.706	8.904.148

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.707.769	2.823.316
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	0
4 Egenkapital i alt	3.607.769	3.323.316
HENSATTE FORPLIGTELSE		
3 Hensættelser til udskudt skat	1.063.481	979.548
Hensatte forpligtelser i alt	1.063.481	979.548
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	764.256	957.540
Modtagne forudbetalinger fra kunder	19.500	49.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	97.674
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	783.756	1.104.714
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.093.672	1.876.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.050	97.622
Anden gæld	1.057.978	1.522.241
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.205.700	3.496.570
Gældsforpligtelser i alt	3.989.456	4.601.284
PASSIVER I ALT	8.660.706	8.904.148
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Personalemkostninger	2015/2016	2014/2015
Lønninger og gager	4.107.030	4.587.888
Pension	571.985	608.713
Omkostninger til social sikring	71.936	83.250
Andre personalemkostninger	271.081	269.654
Personalemkostninger i alt	5.022.032	5.549.505

Antal fuldtidsansatte personer beskæftiget i gennemsnit 10 10

2 Finansielle indtægter

Renteindtægt fra tilknyttede virksomheder	55.000	95.000
Øvrige finansielle indtægter	225.259	312.510
	280.259	407.510

3 Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saldo, primo	0	979.548	0
Skat af årets resultat	0	83.933	83.933
Årets betalte skatter	0	0	0
	0		
Skyldig selskabsskat, ultimo		1.063.481	
Udskudt skat, ultimo			
Skat af årets resultat			83.933

Noter

Note

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Afsat udbytte
Egenkapital, primo	500.000	2.823.316	0
Årets resultat	0	284.453	0
Årets udbytte	0	-400.000	400.000
Udbetalt udbytte	0	0	0
Egenkapital, ultimo	500.000	2.707.769	400.000

Selskabskapitalen består af 500 aktier af nominelt DKK 1.000.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Selskabets langfristede gældsforpligtelser forfalder inden 30. juni 2021

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankgæld pr. 30. juni 2016 DKK 2,8 mio., er der afgivet pant for DKK 5,9 mio. i selskabets kundetilgodehavender, goodwill, indretning af lejede lokaler og driftsmidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2016 DKK 4,5 mio.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser på lejemål og driftsmidler, som pr. 30. juni 2016 andrager ca. DKK 0,4 mio. i uopsigelsesperioden.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kent Nymark Christensen

Direktør

På vegne af: Dansk Revision København A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-381235173830
IP: 188.120.68.54
2016-12-19 16:56:10Z

NEM ID 

Kent Nymark Christensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk Revision København A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-381235173830
IP: 188.120.68.54
2016-12-19 16:56:10Z

NEM ID 

Kim Olsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk Revision København A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-947120063047
IP: 188.120.68.54
2016-12-20 08:41:58Z

NEM ID 

Morten Nymark Christensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-809517001053
IP: 212.93.55.34
2016-12-20 11:02:25Z

NEM ID 

Torben Gudmundsen

Registreret revisor

På vegne af: Møller og Madsen
Serienummer: PID:9208-2002-2-693404683468
IP: 93.166.44.254
2016-12-20 11:29:59Z

NEM ID 

Kent Nymark Christensen

Dirigent

På vegne af: Dansk Revision København A/S
Serienummer: PID:9208-2002-2-381235173830
IP: 188.120.68.54
2016-12-20 15:57:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XDT5I-H175K-KP4VS-EENTB-W3AH5-U57UA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>