

REV OG RÅD REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

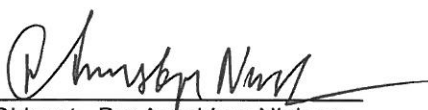
Bymidten 80
3500 Værløse

ÅRSRAPPORT FOR 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

(CVR NR. 32 94 26 60)

(6. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den ¹⁹/₈ - 2016


Dirigent - Per Auhbjerg Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE****Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

LEDELSESBERETNING**Selskabsoplysninger****REV OG RÅD REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB**Bymidten 80
3500 Værløse

CVR NR:	32 94 26 60
Stiftet:	2. juni 2010
Hjemsted:	Furesø kommune
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
IngenDirektion:
Per Aunsbjerg Nielsen, Ivarsvej 7, 3500 Værløse

LEDELSESBERETNING

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet har udført regnskabs- og revisionsmæssige opgaver samt hermed beslægtede aktiviteter i såvel Danmark som udlandet.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat og likviditet for det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

Usædvanlige forhold

Ingen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 til 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revisionen. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 17. august 2016

Direktion:



Per Aunsbjerg Nielsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis, og iøvrigt på nedenstående nærmere principper. Årsrapporten er aflagt for regnskabsklasse B.

Selskabet har i.h.t. undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, på nedenstående nærmere principper.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, lokaleomkostninger, samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter, realiserede- og urealiserede kursgevinster og tab samt gebyrer m.v.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er værdiansat til anskaffelsessum med fradrag for afskrivninger, som foretages lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Indretning af lejede lokaler

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.900 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til det nominelt erlagte beløb.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Igangværende arbejde for fremmed regning er optaget til medgået tid til salgspris samt eventuelle omkostninger.

Andre tilgodehavender optages til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter indeholder betalte omkostninger som dækker en fremtidig regnskabsperiode.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og der beregnes fuld fordeling af skatten.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

Gældsforpligtelser iøvrigt

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

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 TKR.
	2.616.164	2.571
1	-1.936.984	-1.876
2	-123.535	-311
	Resultat før finansielle poster	384
3	436	0
4	-8.686	-9
	Resultat før skat	375
5	-120.924	-90
	Årets resultat	285
Forslag til resultatdisponering:		
	-23.529	-215
	450.000	500
	426.471	285

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

AKTIVER		2015/16	2014/15 TKR.
ANLÆGSAKTIVER			
6	Immaterielle anlægsaktiver:		
	Goodwill	0	34
7	Materielle anlægsaktiver:		
	Indretning af lejede lokaler	3.301	6
	Driftsmidler og inventar	9.152	39
		12.453	45
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Deposita	42.200	40
		42.200	40
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	54.653	119
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	454.563	323
	Igangværende arbejde for fremmed regning	151.964	185
5.	Udskudt skatteaktiv	50.727	78
	Mellemregning med moderselskab	32.000	27
	Andre tilgodehavender	3.690	29
	Periodeafgrænsningsposter	14.019	0
		706.963	642
	Likvide beholdninger	652.975	761
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.359.938	1.403
	AKTIVER I ALT	1.414.591	1.522

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15 TKR.</u>
9	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overførsel til næste år	14.601	38
	EGENKAPITAL I ALT	94.601	118
	HENSÆTTELSER		
	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
	Gæld til tilknyttede selskaber	0	10
5.	Selskabsskat (skyldig) til tilknyttede virksomheder	93.852	109
	Medarbejderobligationer	0	0
	Anden gæld	776.138	785
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000	500
	KORTFRISTET GÆLD IALT	1.319.990	1.404
	GÆLD I ALT	1.319.990	1.404
	PASSIVER I ALT	1.414.591	1.522

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser
10. Nærtstående parter

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015/16	2014/15 TKR.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger, gager og vederlag	1.659.263	1.630
Pensioner og sociale ydelser	176.644	130
Andre personaleomkostninger	101.077	116
	<u>1.936.984</u>	<u>1.876</u>
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Inventar og driftsmidler	29.960	36
Indretning lejede lokaler	2.642	3
Goodwill	34.403	242
Småanskaffelser u/12.900	56.530	30
	<u>123.535</u>	<u>311</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Bank m.v.	0	0
Debitorer (tilbageførte)	436	0
	<u>436</u>	<u>0</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Renter tilknyttede selskaber	8.686	9
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	0	0
	<u>8.686</u>	<u>9</u>

<u>5. Selskabsskat:</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <u>TKR.</u>
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat 2015/16:	93.852	109
Regulering skat og tillæg tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	<u>27.072</u>	<u>-19</u>
	<u>120.924</u>	<u>90</u>
Skyldig sambeskatningsbidrag for 2015/16 kr. 93.852		
Udskudt skat:		
Udskudt skatteaktiv fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skatte- mæssig saldo på debitorer	0	0
Forskel på regnskabsmæssig og skatte- mæssig saldo på goodwill	-197.789	-337
Forskel på regnskabsmæssig og skatte- mæssig saldo på driftsmidler m.v.	<u>-32.790</u>	<u>-17</u>
Beregningsgrundlag (22%) - negativt	<u>-230.579</u>	<u>-354</u>
Udskudt skat primo	-77.799	-59
Udskudt skat pr. 30.06.2016	<u>-50.727</u>	<u>-78</u>
Regulering udskudt skat 2015/16	<u>27.072</u>	<u>-19</u>
 6. Immaterielle anlægsaktiver:	 <u>Goodwill</u>	
Anskaffelsessum primo	1.212.505	
Tilgang, regulering tidligere år	0	
Afgang	<u>0</u>	
Anskaffelsessum pr. 30.06.2016	<u>1.212.505</u>	
Afskrivninger primo	1.178.102	
Årets afskrivninger	34.403	
Afskrivning på afgang	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 30.06.2016	<u>1.212.505</u>	
Bogført værdi pr. 30.06.2016	<u>0</u>	

7. Materielle anlægsaktiver:

	<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokal.</u>
Anskaffelsessum primo	179.800	13.208
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 30.06.2016	179.800	13.208
Afskrivninger primo	140.688	7.265
Årets afskrivninger	29.960	2.642
Afskrivning på afgang	0	0
Afskrivninger pr. 30.06.2016	170.648	9.907
Bogført værdi pr. 30.06.2016	9.152	3.301

8. Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overførsel til næste år</u>	<u>Ialt</u>
Egenkapital primo	80.000	38.130	118.130
Årets resultat	0	426.471	426.471
Foreslået udbytte	0	-450.000	-450.000
Egenkapital 30. juni 2016	80.000	14.601	94.601

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser, ud over det der fremgår af årsrapporten.

10. Nærtstående parter:**Bestemmende indflydelse**

Per Aunsbjerg Nielsen, Ivarsvej 7, 3500 Værløse

Direktør

Øvrige nærtstående parter

Per Aunsbjerg Nielsen ApS
Corebiz ApS

Moderselskab
Associeret selskab

Transaktioner

Mellemregning som forrentes til markedsrente.

Ejerforhold

Selskabet ejes af:

Per Aunsbjerg Nielsen ApS
Corebiz ApS