

PS, Roskilde, Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nummer 33 24 37 90

Årsrapport 2015/2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2016



Palle Sundstrøm

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9

Selskabsoplysninger

Selskab

PS, Roskilde, Godkendt Revisionsanpartsselskab
Klosterengen 30
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 33 24 37 90
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at besidde kapitalandele i godkendte revisionsvirksomheder, andre kapitalandele og anden i forbindelse hermed stående finansiell virksomhed.

Direktion

Palle Sundstrøm

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PS, Roskilde, Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 12. december 2016

Direktionen:


Palle Sundstrøm

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	0	0
1	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	100.000	115
	Finansielle omkostninger	-16.933	-17
	Resultat før skat	83.067	98
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	83.067	98
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	83.067	98
	Resultatdisponering i alt	83.067	98

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.648.415</u>	<u>1.643</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.648.415</u>	<u>1.643</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.648.415</u>	<u>1.643</u>
	Likvide beholdninger	<u>282.119</u>	<u>183</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>282.119</u>	<u>183</u>
	Aktiver i alt	<u>1.930.534</u>	<u>1.827</u>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	81.000	81
	Overført resultat	255.921	173
2	Egenkapital i alt	336.921	254
	Anden gæld	1.593.613	1.573
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.593.613	1.573
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.593.613	1.573
	Passiver i alt	1.930.534	1.827
3	Hovedaktivitet		
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli	1.643.415	1.643
Tilgang i årets løb	5.000	0
Kostpris 30. juni	<u>1.648.415</u>	<u>1.643</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>1.648.415</u>	<u>1.643</u>
---	-------------------------	---------------------

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:
Dansk Revision Roskilde, Godkendt Revisionsaktieselskab

Regnskabsår	01.07.30.06	01.07.30.06
Ejerandel	16,67 %	16,67 %
Hjemsted	Roskilde	Roskilde
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
Årets resultat 2015/2016	2.922.088	333
Egenkapital pr. 30. juni 2016	5.797.520	4.845

Ejendomsselskabet Køgevej 46A. ApS

Regnskabsår	01.07.30.06	01.07.30.06
Ejerandel	22,22 %	16,67 %
Hjemsted	Roskilde	Roskilde
Virksomhedskapital	90.000	90
Årets resultat 2015/2016	481.074	461
Egenkapital pr. 30. juni 2016	714.580	834

2 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	81	173	254
Årets resultat	<u>0</u>	<u>83</u>	<u>83</u>
Egenkapital ultimo	<u>81</u>	<u>256</u>	<u>337</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at besidde kapitalandele i godkendte revisionsvirksomheder, andre kapitalandele og anden i forbindelse hermed stående finansiel virksomhed.

4 Eventualforpligtelser

Ingen.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.