

Revisionskontoret i Videbæk A/S

Hjejlevej 16

6920 Videbæk

CVR-nr. 33750889

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. november 2016

Allan Bernhard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Telefon

E-mail

Hjemmeside

CVR-nr.

Stiftelsesdato

Regnskabsår

Revisionskontoret i Videbæk A/S

Hjejlevej 16

6920 Videbæk

97171744

post@riv.dk

www.riv.dk

33750889

30. maj 2011

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Bestyrelse

Benny Munksgaard

Allan Bernhard

Anders Fomsgaard

Direktion

Allan Bernhard

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Adelgade 8

7800 Skive

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Revisionskontoret i Videbæk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er i overensstemmelse med undtagelsesbestemmelserne, ikke revideret. Betingelserne herfor anses stadig for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 3. november 2016

Direktion

Allan Bernhard

Bestyrelse

Benny Munksgaard

Allan Bernhard

Anders Fomsgaard

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.247.490	4.471.267
Personaleomkostninger	1	-3.603.212	-3.819.208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-452.874	-488.985
Resultat af primær drift		191.404	163.074
Finansielle indtægter	2	12.895	26.316
Finansielle omkostninger	3	-166.554	-161.337
Resultat før skat		37.745	28.053
Skat af årets resultat		-8.785	-6.666
Årets resultat		28.960	21.387
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		30.000	21.000
Overført resultat		-1.040	387
		28.960	21.387

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.850.000	2.220.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.850.000	2.220.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		284.462	347.418
Indretning af lejede lokaler		98.389	0
Materielle anlægsaktiver		382.851	347.418
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	31.250	31.250
Finansielle anlægsaktiver		31.250	31.250
Anlægsaktiver		2.264.101	2.598.668
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		526.442	813.511
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	170.000	253.634
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.070	0
Andre tilgodehavender		45.000	0
Periodeafgrænsningsposter		70.142	111.956
Tilgodehavender		860.654	1.179.101
Likvide beholdninger		18.251	204.922
Omsætningsaktiver		878.905	1.384.023
Aktiver		3.143.006	3.982.691

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	7	833	1.872
Egenkapital		1.000.833	1.001.872
Hensættelser til udskudt skat		114.987	106.202
Hensatte forpligtelser		114.987	106.202
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.009.127	1.627.206
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.009.127	1.627.206
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		300.000	270.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	25.850
Anden gæld		688.059	930.561
Udbytte for regnskabsåret		30.000	21.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.018.059	1.247.411
Gældsforpligtelser		2.027.186	2.874.617
Passiver		3.143.006	3.982.691
Virksomhedens formål	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

2015/16 2014/15

1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.293.300	3.436.351
Pensioner	212.002	250.266
Omkostninger til social sikring	56.859	77.056
Andre personaleomkostninger	41.051	55.535
	3.603.212	3.819.208

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	12.895	26.316
	12.895	26.316

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	166.554	161.337
	166.554	161.337

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Revisionsafdeling A/S	Brøndby	25,00	506.482	6.482
			506.482	6.482

Der er kun sket delvis indbetaling af selskabskapitalen. Ikke-indbetalt selskabskapital udgør i alt kr. 375.000 hvoraf Revisionskontoret i Videbæks andel udgør kr. 93.750.

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	343.900	580.834
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-173.900	-327.200
Nettoværdi af igangværende arbejder	170.000	253.634

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	1.000.000	1.000.000
Saldo ultimo	1.000.000	1.000.000

Selskabets aktiekapital består af 1.000 stk. af nom. kr. 1.000. Aktiekapitalen er ikke opdelt i aktieklasser.

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Overført resultat

Saldo primo	1.873	1.485
Årets tilgang	-1.040	387
Saldo ultimo	833	1.872

Noter

2015/16

2014/15

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.009.127	300.000	0
	1.009.127	300.000	0

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af godkendt revisionsvirksomhed efter lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder.

10. Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejeaftale som er uopsigelig indtil 31. august 2021 - herefter er der en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige husleje udgør t.kr. 112.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for RIV Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Ikke-indbetalt selskabskapital i Revisionsafdeling A/S udgør kr. 93.750.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord bank A/S er der tinglyst virksomhedspant stort kr. 3.000.000 med sikkerhed i virksomhedens simple fordringer, varelager, driftsmateriel og inventar samt goodwill. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør pr. statusdagen kr. 2.460.000.

Til sikkerhed for betaling af virksomhedens husleje har Spar Nord Bank A/S stillet betalingsgaranti stort kr. 30.000.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Revisionskontoret i Videbæk A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende transport, salg, administration og andre driftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Idet virksomheden har en loyal kundegruppe afskrives goodwill over 10 regnskabsår.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegøelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.