

Advisor-Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Lyngbyvej 14 - 16

2100 København Ø

CVR-nr. 34 21 37 98

Årsrapport

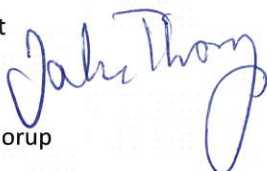
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 23. november 2016

Dirigent

Jahn Thorup



Selskabsoplysninger

Selskab

Advisor-Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Lyngbyvej 14 - 16

2100 København Ø

CVR-nr.: 34 21 37 98

Hjemstedskommune: København

Direktion

Jahn Thorup

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Advisor-Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 23. november 2016

Direktion

Jahn Thorup



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i revisionsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 103.398 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.227.655 og en egenkapital på kr.336.194.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/16

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af services indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår hjælpematerialer og fremmed assistance.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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	5	år
-----------------------------------------	---	----

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingydelse vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat	<u>1.589.127</u>	<u>1.006.968</u>
1 Personaleomkostninger	-1.117.673	-704.779
2 Af- og nedskrivninger	<u>-296.051</u>	<u>-272.130</u>
Resultat af ordinær primær drift	175.403	30.059
3 Andre finansielle indtægter	0	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.593</u>	<u>-8.061</u>
Ordinært resultat før skat	169.810	21.998
4 Skat af ordinært resultat	<u>-66.412</u>	<u>-17.994</u>
Årets resultat	<u>103.398</u>	<u>4.004</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	40.000
Overført resultat	<u>3.398</u>	<u>-35.996</u>
	<u>103.398</u>	<u>4.004</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
5 Goodwill	<u>164.439</u>	<u>283.554</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>164.439</u>	<u>283.554</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>268.660</u>	<u>388.902</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>268.660</u>	<u>388.902</u>
Anlægsaktiver	<u>433.099</u>	<u>672.456</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	580.840	614.672
Andre tilgodehavender	<u>97.200</u>	<u>97.200</u>
Tilgodehavender	<u>678.040</u>	<u>711.872</u>
Likvide beholdninger	<u>116.516</u>	<u>19.491</u>
Omsætningsaktiver	<u>794.556</u>	<u>731.363</u>
Aktiver	<u>1.227.655</u>	<u>1.403.819</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	156.194	152.796
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	40.000
7 Egenkapital	336.194	272.796
4 Hensættelse til udskudt skat	32.504	41.799
Hensatte forpligtelser	32.504	41.799
Gæld til pengeinstitutter	47.252	114.087
Langfristede gældsforpligtelser	47.252	114.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	20.000
Selskabsskat	62.458	48.902
Anden gæld	719.247	906.235
Kortfristede gældsforpligtelser	811.705	975.137
Gældsforpligtelser	858.957	1.089.224
Passiver	1.227.655	1.403.819
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	8	
Eventualposter mv.	9	

Noter

1 Personalemkostninger	2015/16	2014/15
Løn og gager	952.549	574.865
Pensionsbidrag	72.000	48.000
Andre sociale omkostninger	93.124	81.914
	<u> </u>	<u> </u>
I alt	<u>1.117.673</u>	<u>704.779</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	157.315	182.093
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	138.736	90.037
	<u> </u>	<u> </u>
I alt	<u>296.051</u>	<u>272.130</u>
3 Finansielle poster		
Øvrige finansielle omkostninger	-5.593	-8.061
	<u> </u>	<u> </u>
I alt	<u>-5.593</u>	<u>-8.061</u>
4 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	73.458	0
Regulering af skat tidligere år	2.249	-4.905
Årets regulering af udskudt skat	-9.295	22.899
	<u> </u>	<u> </u>
I alt	<u>66.412</u>	<u>17.994</u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-213.039	-165.235
Materielle anlægsaktiver	-14.214	30.230
Igangværende arbejder	375.000	325.000
	<u> </u>	<u> </u>
I alt	<u>147.747</u>	<u>189.995</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>32.504</u>	<u>41.799</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. juli 2015	748.373
Tilgang	38.200
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>786.573</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	464.819
Årets afskrivninger	157.315
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>622.134</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>164.439</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2015	<u>283.554</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. juli 2015	675.186
Tilgang	18.494
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>693.680</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	286.284
Årets afskrivninger	138.736
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>425.020</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>268.660</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2015	<u>388.902</u>

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	152.796	40.000	272.796
Udloddet ordinært udbytte for 2015/16			-40.000	-40.000
Overført resultat		3.398	100.000	103.398
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 30. juni 2016	80.000	156.194	100.000	336.194

8 Pantsætninger og sikkerheder

Til sikkerhed for bankgæld er stillet sikkerhed på 300.000 kr. i form af skadesløsbrev i driftsmateriel med en bogført værdi på kr. 90.000.

9 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.