

**Advisor-Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

**Århusgade 88, 5. sal**

**2100 København Ø**

**CVR-nr. 34 21 37 98**

**Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

Den 30. november 2017

Dirigent

Jahn Thorup



## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Advisor-Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5. sal

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 2016 - 30. juni 2017 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 30. november 2017

**Direktion**

Jahn Thorup



## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i revisionsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 70.677 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.385.749 og en egenkapital på kr.306.871.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/18 er positiv.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016/17**

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 handelsvarer og færdigvarer 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 salgsmkostninger 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 gældsmetode 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 resultatopførelsen. 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 2016/17

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<u>1.930.336</u>	<u>1.589.127</u>
1 Personaleomkostninger	-1.511.924	-1.117.673
2 Af- og nedskrivninger	<u>-303.887</u>	<u>-296.051</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>114.525</b>	<b>175.403</b>
3 Andre finansielle indtægter	3.296	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.820</u>	<u>-5.593</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>112.001</b>	<b>169.810</b>
4 Skat af ordinært resultat	<u>-41.324</u>	<u>-66.412</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>70.677</u></b>	<b><u>103.398</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	100.000
Overført resultat	<u>70.677</u>	<u>3.398</u>
	<b><u>70.677</u></b>	<b><u>103.398</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
5 Goodwill	<u>7.124</u>	<u>164.439</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>7.124</u></b>	<b><u>164.439</u></b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>161.268</u>	<u>268.660</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>161.268</u></b>	<b><u>268.660</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>168.392</u></b>	<b><u>433.099</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	767.630	580.840
Andre tilgodehavender	81.250	97.200
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.214</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>864.094</u></b>	<b><u>678.040</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>353.263</u></b>	<b><u>116.516</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>1.217.357</u></b>	<b><u>794.556</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>1.385.749</u></b>	<b><u>1.227.655</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	226.871	156.194
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	100.000
<b>7 Egenkapital</b>	<b>306.871</b>	<b>336.194</b>
4 Hensættelse til udskudt skat	51.454	32.504
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>51.454</b>	<b>32.504</b>
Gæld til pengeinstitutter	0	47.252
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>47.252</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
Selskabsskat	77.854	62.458
Anden gæld	919.570	719.247
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.027.424</b>	<b>811.705</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.027.424</b>	<b>858.957</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.385.749</b>	<b>1.227.655</b>
	<b>Note</b>	
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen	
Eventualposter mv.	Ingen	

## Noter

<b>1 Personalemkostninger</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Løn og gager	1.295.530	952.549
Pensionsbidrag	72.000	72.000
Andre sociale omkostninger	<u>144.394</u>	<u>93.124</u>
		0
I alt	<u>1.511.924</u>	<u>1.117.673</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	157.315	157.315
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>146.572</u>	<u>138.736</u>
I alt	<u>303.887</u>	<u>296.051</u>
<b>3 Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	3.296	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.820</u>	<u>-5.593</u>
I alt	<u>-2.524</u>	<u>-5.593</u>
<b>4 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets resultat	22.396	73.458
Regulering af skat tidligere år	-22	2.249
Årets regulering af udskudt skat	<u>18.950</u>	<u>-9.295</u>
I alt	<u>41.324</u>	<u>66.412</u>
<b>Udskudt skat</b>		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-260.844	-213.039
Materielle anlægsaktiver	-80.272	-14.214
Igangværende arbejder	<u>575.000</u>	<u>375.000</u>
I alt	<u>233.884</u>	<u>147.747</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>51.454</u>	<u>32.504</u>

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. juli 2016	786.573
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b><u>786.573</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	622.134
Årets afskrivninger	157.315
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b><u>779.449</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>7.124</u></b>
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2016	<u>164.439</u>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. juli 2016	693.680
Tilgang	39.180
Afgang	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b><u>732.860</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	425.020
Årets afskrivninger	146.572
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b><u>571.592</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>161.268</u></b>
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2016	<u>268.660</u>

## 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	80.000	156.194	100.000	336.194
Udloddet ordinært udbytte for 2016/17			-100.000	-100.000
Overført resultat		70.677	0	70.677
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>226.871</b>	<b>0</b>	<b>306.871</b>