

Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S

Gl. Frederiksborgvej 79
3450 Allerød

CVR-nr. 34 87 97 53

Årsrapport for 2015/16

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. september 2016

Hans Henrik Skjødt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Revisionsfirmaet Tage Sørensen 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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 15. august 2016

Direktion

Bo Wulffsberg
direktør

Bestyrelse

Hans Henrik Skjødt
formand

Per Frederiksen

Bo Wulffsberg

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S Gl. Frederiksborgvej 79 3450 Allerød Telefon: 48168686 Hjemmeside: www.rts-revision.dk CVR-nr.: 34 87 97 53 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Hillerød
Bestyrelse	Hans Henrik Skjødt, formand Per Frederiksen Bo Wulffsberg
Direktion	Bo Wulffsberg, direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.468.274	3.484.909
Personaleomkostninger	1	<u>-2.638.911</u>	<u>-2.643.415</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		829.363	841.494
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-60.847</u>	<u>-54.886</u>
Resultat før finansielle poster		768.516	786.608
Finansielle indtægter	2	12.188	0
Finansielle omkostninger		<u>-87.657</u>	<u>-40.486</u>
Resultat før skat		693.047	746.122
Skat af årets resultat	3	<u>-152.455</u>	<u>-172.013</u>
Årets resultat		<u>540.592</u>	<u>574.109</u>
Foreslået udbytte		540.000	590.000
Overført overskud		<u>592</u>	<u>-15.891</u>
		<u>540.592</u>	<u>574.109</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		294.642	343.749
Immaterielle anlægsaktiver		294.642	343.749
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.238	30.539
Materielle anlægsaktiver		49.238	30.539
Deposita		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver		75.000	75.000
Anlægsaktiver i alt		418.880	449.288
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.160.375	692.113
Igangværende arbejder for fremmed regning		355.375	1.618.050
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		679.042	0
Periodeafgrænsningsposter		42.164	87.177
Tilgodehavender		3.236.956	2.397.340
Likvide beholdninger		73.295	420.637
Omsætningsaktiver i alt		3.310.251	2.817.977
Aktiver i alt		3.729.131	3.267.265

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.418	5.826
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>540.000</u>	<u>590.000</u>
Egenkapital	4	<u>1.046.418</u>	<u>1.095.826</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>57.077</u>	<u>56.510</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>57.077</u>	<u>56.510</u>
Selskabsskat		<u>151.888</u>	<u>91.932</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>151.888</u>	<u>91.932</u>
Banker		1.066.264	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.080	136.893
Forudfakturering igangværende arbejder		16.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	47.608
Selskabsskat		91.932	52.402
Anden gæld		<u>1.141.472</u>	<u>1.786.094</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.473.748</u>	<u>2.022.997</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.625.636</u>	<u>2.114.929</u>
Passiver i alt		<u>3.729.131</u>	<u>3.267.265</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.317.234	2.315.993
Pensioner	162.696	134.696
Andre omkostninger til social sikring	42.776	44.004
Andre personaleomkostninger	116.205	148.722
	<u>2.638.911</u>	<u>2.643.415</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.188	0
	<u>12.188</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	151.888	91.932
Årets udskudte skat	567	80.081
	<u>152.455</u>	<u>172.013</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	5.826	590.000	1.095.826
Betalt ordinært udbytte	0	0	-590.000	-590.000
Årets resultat	0	592	540.000	540.592
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	6.418	540.000	1.046.418

Selskabskapitalen består af 500 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk hermed for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

Selskabet har indgået kontrakt vedrørende leje af lokaler. Den årlige lejeforpligtelse udgør 180 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant (flydende pant) på 1.700 t.kr. Pantet omfatter selskabets immaterielle og materielle anlægsaktiver samt simple fordringer.

Den 30. juni 2016 udgør den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet 2.504 t.kr., mens den pantsikrede gæld udgør 1.064 t.kr.

7 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af drift af revisionsvirksomhed.