

Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S

Slotsgade 14A, 1. sal
3400 Hillerød

CVR-nr. 34 87 97 53

Årsrapport for 2016/17

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. september 2017

Hans Henrik Skjødt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. september 2017

Direktion

Bo Wulffsberg
direktør

Bestyrelse

Hans Henrik Skjødt
formand

Per Frederiksen

Bo Wulffsberg

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S
Slotsgade 14A, 1. sal
3400 Hillerød

Telefon: 48168686

Hjemmeside: www.rts-revision.dk

CVR-nr.: 34 87 97 53

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Hillerød

Bestyrelse

Hans Henrik Skjødt, formand
Per Frederiksen
Bo Wulffsberg

Direktion

Bo Wulffsberg, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 545.477, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.051.895.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.484.182	3.468.274
Personaleomkostninger	1	<u>-2.696.171</u>	<u>-2.638.911</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		788.011	829.363
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-66.429</u>	<u>-60.847</u>
Resultat før finansielle poster		721.582	768.516
Finansielle indtægter	2	20.407	12.188
Finansielle omkostninger		<u>-39.556</u>	<u>-87.657</u>
Resultat før skat		702.433	693.047
Skat af årets resultat	3	<u>-156.956</u>	<u>-152.455</u>
Årets resultat		<u>545.477</u>	<u>540.592</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		550.000	540.000
Overført resultat		<u>-4.523</u>	<u>592</u>
		<u>545.477</u>	<u>540.592</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		245.535	294.642
Immaterielle anlægsaktiver		245.535	294.642
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.916	49.238
Materielle anlægsaktiver		31.916	49.238
Deposita		158.333	75.000
Finansielle anlægsaktiver		158.333	75.000
Anlægsaktiver i alt		435.784	418.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.257.465	2.160.375
Igangværende arbejder for fremmed regning		416.800	355.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		815.797	679.042
Periodeafgrænsningsposter		29.085	42.164
Tilgodehavender		2.519.147	3.236.956
Likvide beholdninger		2.664	73.295
Omsætningsaktiver i alt		2.521.811	3.310.251
Aktiver i alt		2.957.595	3.729.131

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.895	6.418
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>550.000</u>	<u>540.000</u>
Egenkapital	4	<u>1.051.895</u>	<u>1.046.418</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>71.539</u>	<u>57.077</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>71.539</u>	<u>57.077</u>
Selskabsskat		<u>142.494</u>	<u>151.888</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>142.494</u>	<u>151.888</u>
Banker		838.715	1.066.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.757	158.080
Forudfakturering igangværende arbejder		0	16.000
Selskabsskat		0	91.932
Anden gæld		<u>838.195</u>	<u>1.141.472</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.691.667</u>	<u>2.473.748</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.834.161</u>	<u>2.625.636</u>
Passiver i alt		<u>2.957.595</u>	<u>3.729.131</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.298.833	2.317.234
Pensioner	166.709	162.696
Andre omkostninger til social sikring	42.623	42.776
Andre personaleomkostninger	<u>188.006</u>	<u>116.205</u>
	<u>2.696.171</u>	<u>2.638.911</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>20.407</u>	<u>12.188</u>
	<u>20.407</u>	<u>12.188</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	142.494	151.888
Årets udskudte skat	<u>14.462</u>	<u>567</u>
	<u>156.956</u>	<u>152.455</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	500.000	6.418	540.000	1.046.418
Betalt ordinært udbytte	0	0	-540.000	-540.000
Årets resultat	0	-4.523	550.000	545.477
Egenkapital 30. juni 2017	500.000	1.895	550.000	1.051.895

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

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 250 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 2017 udgør den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet 1.952 t.kr., mens den pantsikrede gæld udgør 839 t.kr.