

Asset Revision ApS

Kirkebjerg Parkvej 12

2605 Brøndby

CVR-nr. 34901694

Årsrapport for 2015/16

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Søren Hjarsø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Asset Revision ApS.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er besluttet på generalforsamlingen, at selskabets årsrapport ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 30. november 2016

Direktion

Søren Hjarsø

Direktør

Bestyrelse

Jan Rasmussen

Formand

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Asset Revision ApS Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby |
| Telefon | 70 27 27 24 |
| E-mail | asset@zrev.dk |
| Hjemmeside | www.azrevision.dk |
| CVR-nr. | 34901694 |
| Stiftelsesdato | 2. januar 2013 |
| Hjemsted | Brøndby |
| Regnskabsår | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Bestyrelse | Jan Rasmussen, Formand |
| Direktion | Søren Hjarsø, Direktør |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Asset Revision ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

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.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.317.380 | 1.761.312 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.411.390 | -938.588 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -218.953 | -218.954 |
| Driftsresultat | | 687.037 | 603.770 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 3 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -163.394 | -149.679 |
| Resultat før skat | | 523.643 | 454.094 |
| Skat af årets resultat | 4 | -120.928 | -101.199 |
| Årets resultat | | 402.715 | 352.895 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 402.715 | 352.895 |
| Resultatdesponering | | 402.715 | 352.895 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 1.198.664 | 1.417.617 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.198.664 | 1.417.617 |
| Deposita | | 43.125 | 43.125 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 43.125 | 43.125 |
| Anlægsaktiver | | 1.241.789 | 1.460.742 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 612.950 | 278.220 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.522.426 | 1.379.678 |
| Andre tilgodehavender | | 52.132 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.187.508 | 1.657.898 |
| Likvide beholdninger | | 284.462 | 245.102 |
| Omsætningsaktiver | | 2.471.970 | 1.903.000 |
| Aktiver | | 3.713.759 | 3.363.742 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 7 | 1.094.081 | 691.366 |
| Egenkapital | | 1.174.081 | 771.366 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 101.133 | 95.111 |
| Hensatte forpligtelser | | 101.133 | 95.111 |
| Gæld til banker | | 1.016.689 | 1.162.112 |
| Selskabsskat | | 114.906 | 57.763 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 1.131.595 | 1.219.875 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 240.000 | 240.000 |
| Gæld til banker | | 567.153 | 588.344 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 224.513 | 290.059 |
| Selskabsskat | | 57.763 | 0 |
| Anden gæld | | 217.521 | 158.987 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.306.950 | 1.277.390 |
| Gældsforpligtelser | | 2.438.545 | 2.497.265 |
| Passiver | | 3.713.759 | 3.363.742 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

1. Personalemkostninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Lønninger | 1.519.879 | 859.969 |
| Andre omkostninger til social sikring | 29.844 | 17.518 |
| Andre personalemkostninger | -138.333 | 61.101 |
| | 1.411.390 | 938.588 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 5 | 4 |

2. Finansielle indtægter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Andre finansielle indtægter | 0 | 3 |
| | 0 | 3 |

3. Finansielle omkostninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Andre finansielle omkostninger | 163.394 | 149.679 |
| | 163.394 | 149.679 |

4. Skat af årets resultat

| | 2015/16 | 2014/15 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Skat af årets resultat | 114.906 | 57.763 |
| Regulering af udskudt skat | 6.022 | 43.436 |
| | 120.928 | 101.199 |

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Kostpris primo | 1.751.633 | 1.751.633 |
| Kostpris ultimo | 1.751.633 | 1.751.633 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -334.016 | -115.062 |
| Årets afskrivninger | -218.953 | -218.954 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -552.969 | -334.016 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.198.664 | 1.417.617 |

6. Virksomhedskapital

| | 2016 | 2015 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | 80.000 | 80.000 |

Noter

7. Overført resultat

| | 2016 | 2015 |
|---------------------|------------------|----------------|
| Saldo primo | 691.366 | 338.471 |
| Årets tilgang | 402.715 | 352.895 |
| Saldo ultimo | 1.094.081 | 691.366 |

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter mv. har selskabet stillet virksomhedspant i selskabets aktiver overfor tredje mand.