



Algade Revision ApS

Algade 33, 1. Sal
4000 Roskilde

CVR-nr. 35 66 39 16

Årsrapport for 2016
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. maj 2017

Claus Hauritz
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Algade Revision ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Roskilde, den 5. maj 2017

Direktion

Mick Andersen
direktør



Selskabsoplysninger

Selskabet

Algade Revision ApS
Algade 33, 1. Sal
4000 Roskilde

Telefon: 46404043
Hjemmeside: www.algaderevision.dk

CVR-nr.: 35 66 39 16
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 12. februar 2014
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Mick Andersen, direktør



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor revision, bogføring og skatterådgivning, samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 11.622, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 160.329.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Algade Revision ApS for 2016 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 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, 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.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.



Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.707.843	1.557.446
Personaleomkostninger	1	<u>-1.679.978</u>	<u>-1.514.093</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		27.865	43.353
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.341</u>	<u>-7.319</u>
Resultat før finansielle poster		12.524	36.034
Finansielle indtægter		915	0
Finansielle omkostninger		<u>-515</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		12.924	36.034
Skat af årets resultat		<u>-1.302</u>	<u>-7.597</u>
Årets resultat		<u>11.622</u>	<u>28.437</u>
Overført resultat		<u>11.622</u>	<u>28.437</u>
		<u>11.622</u>	<u>28.437</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		32.088	0
Immaterielle anlægsaktiver		32.088	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.957	29.276
Materielle anlægsaktiver		21.957	29.276
Deposita		27.587	27.082
Finansielle anlægsaktiver		27.587	27.082
Anlægsaktiver i alt		81.632	56.358
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.730	17.898
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	175.000
Udskudt skatteaktiv	3	202	0
Tilgodehavender		147.932	192.898
Likvide beholdninger		627.987	423.336
Omsætningsaktiver i alt		775.919	616.234
Aktiver i alt		857.551	672.592



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		51.000	51.000
Overført resultat		<u>109.329</u>	<u>97.707</u>
Egenkapital	2	<u>160.329</u>	<u>148.707</u>
Hensættelse til udskudt skat	3	<u>0</u>	<u>33.696</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>33.696</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		150.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		89.300	186
Selskabsskat		35.200	0
Anden gæld		401.769	380.411
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.953</u>	<u>109.592</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>697.222</u>	<u>490.189</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>697.222</u>	<u>490.189</u>
Passiver i alt		<u>857.551</u>	<u>672.592</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.407.199	1.231.041
Pensioner	115.500	0
Andre omkostninger til social sikring	16.963	21.090
Andre personaleomkostninger	<u>140.316</u>	<u>261.962</u>
	<u>1.679.978</u>	<u>1.514.093</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

2 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	51.000	97.707	148.707
Årets resultat	<u>0</u>	<u>11.622</u>	<u>11.622</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>51.000</u>	<u>109.329</u>	<u>160.329</u>

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



Noter

3 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	33.696	26.099
Anvendt i året	<u>-33.696</u>	<u>7.597</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>0</u>	<u>33.696</u>

Immaterielle anlægsaktiver	-202	0
Skattemæssigt underskud	0	33.696
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>202</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>33.696</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>202</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>202</u>	<u>0</u>

4 Eventualposter m.v.

Ingen kendte.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.