

Årsrapport for 2016/17
1. regnskabsår

Mette Thomas Revision ApS

Skælskørvej 34
4180 Sorø

CVR-nr. 37 84 26 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Mette Thomas

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Personaleomkostninger	9
Skat af årets resultat.....	9
Immaterielle anlægsaktiver.....	9
Materielle anlægsaktiver.....	9
Egenkapital	10
Hovedaktivitet	10
Eventualposter m.v.	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Mette Thomas Revision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 28. maj 2018.

Direktion

Mette Thomas

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mette Thomas Revision ApS

Skælskørvej 34
4180 Sorø

Telefon: 70 70 70 55
Hjemmeside: www.mettethomas.dk
E-mail: revisor@mettethomas.dk

CVR-nr.: 37 84 26 13

Stiftet: 1. juli 2016

Hjemstedskommune:

Regnskabsår: 1. juli - 31. december

Associerede virksomheder

Mina Holding ApS
Cvr. Nr.: 37 84 14 98
Østergade 9
4140 Borup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mette Thomas Revision ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Jf. ÅRL §32 nævnes omsætningen ikke.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
---	------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december

	Note	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		609.939
Personaleomkostninger	1	521.553
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>22.382</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		66.004
Andre finansielle omkostninger		<u>28.291</u>
Resultat før skat		37.713
Skat af årets resultat	2	<u>8.485</u>
Årets resultat		<u>29.228</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		<u>29.228</u>
Til disposition		<u>29.228</u>
Overført til næste år		<u>29.228</u>
Disponeret i alt		<u>29.228</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		120.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	<u>120.000</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.069
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>82.069</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		13.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>13.200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>215.269</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.545
Andre tilgodehavender		4.500
Periodeafgrænsningsposter		23.838
Tilgodehavender i alt		<u>71.883</u>
Likvide beholdninger		<u>12.498</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>84.381</u>
Aktiver i alt		<u>299.649</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016/17</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>29.228</u>
Egenkapital i alt	5	<u>79.228</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat		<u>820</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>820</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		<u>29</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>29</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		130.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.146
Selskabsskat		7.665
Anden gæld		<u>68.637</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>219.572</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>219.601</u>
Passiver i alt		<u>299.649</u>
Hovedaktivitet	6	
Eventualposter m.v.	7	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	469.619
	Andre udgifter til social sikring	51.934
	Der har været 4 medarbejdere beskæftiget i året.	
	Personaleomkostninger i alt	521.553
2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.
	Skat af årets resultat	7.665
	Udskudt skat af årets resultat	820
	Skat af årets resultat i alt	8.485
3	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill kr.
	Tilgang i årets løb	120.000
	Kostpris ultimo	120.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	120.000
4	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Tilgang i årets løb	104.451
	Kostpris ultimo	104.451
	Årets af- og nedskrivninger	22.382
	Af- og nedskrivninger, ultimo	22.382
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	82.069

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	29.228	29.228
	Saldo ultimo	50.000	29.228	79.228

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedbeskæftigelse er Bogførings- og regnskabsassistance til små og mellemstore virksomheder.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.