

Erhvervsstyrelsen

Haarløv Revision ApS

Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 1/5 2016 - 30/4 2017

42. regnskabsår

CVR-nr : 50 36 03 18

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 28. august 2017

Anne Haarløv
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for året 1/5 2016 - 30/4 2017	8
Balance pr. 30. april 2017	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Haarløv Revision ApS
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 50 36 03 18

Regnskabsår: 1/5 2016 - 30/4 2017

Direktion

Anne Haarløv

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/5 2016 - 30/4 2017, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 28. august 2017

I direktionen

Anne Haarløv

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er registreret revisionsvirksomhed.

I forhold til tidligere år har selskabet haft væsentlige ændringer i den sekundære aktivitet, idet selskabet i år har frasolgt sin investeringsejendom.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Selskabets investeringsejendom er frasolgt med en tilfredsstillende fortjeneste.

Årets resultat udgør kr. 1.002.439. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.740.491 og en egenkapital på kr. 5.013.770.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. april 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. ”Igangværende arbejder for fremmed regning” var tidligere indregnet i en særskilt linje under aktiver, under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i ”Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser”.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender eller under gæld. Dette indregnes nu under ”Andre tilgodehavender” eller ”Anden gæld”. Gæld opdeles i balancen nu som langfristet og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalinger for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejde for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Ændringen påvirker heller ikke balancesummen da der ikke forekommer forudbetaling fra kunder.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug/direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede ydelser, reguleret for igangværende arbejder til salgsværdi. Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendom samt fortjeneste ved salg af investeringsejendommen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger består af værdiregulering af værdipapirer og renter og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Balancen

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gæld

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/5 2016 - 30/4 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	2.883.549	603.361
1 Personaleomkostninger	-350.148	-412.769
Resultat før afskrivninger	2.533.401	190.592
Andre driftsomkostninger	-206.963	-73.159
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	-1.393.000	0
Resultat af primær drift	933.438	117.433
Finansielle indtægter	351.103	281.727
Finansielle omkostninger	-2.066	-809
Resultat før skat	1.282.475	398.351
Skat af årets resultat	-280.036	-65.089
Årets resultat	1.002.439	333.262
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	450.000	101.200
Overført resultat	552.439	232.062
Disponeret i alt	1.002.439	333.262

**Balance - Aktiver
pr. 30. april 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Investeringsejendomme	<u>0</u>	<u>2.950.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.950.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.950.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.000	143.863
Andre tilgodehavender	10.893	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.000</u>	<u>10.061</u>
Tilgodehavender i alt	<u>105.893</u>	<u>153.924</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>1.631.460</u>	<u>1.452.515</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.631.460</u>	<u>1.452.515</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>4.003.138</u>	<u>122.931</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.003.138</u>	<u>122.931</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.740.491</u>	<u>1.729.370</u>
Aktiver i alt	<u>5.740.491</u>	<u>4.679.370</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. april 2017**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Egenkapital		
2 Selskabskapital	50.000	500.000
3 Reservefond	450.000	0
4 Overført resultat	4.063.770	3.511.331
5 Forslag til udbytte	450.000	101.200
Egenkapital i alt	5.013.770	4.112.531
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat	20.240	304.900
Hensatte forpligtigelser i alt	20.240	304.900
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.879	379
Anden gæld	681.602	261.560
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	706.481	261.939
Gældsforpligtigelser i alt	706.481	261.939
Passiver i alt	5.740.491	4.679.370
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	339.797
Sociale bidrag og personaleomkostninger	11.989
Refusioner	-1.638
Personaleomkostninger i alt	350.148
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	<u>1</u>
Personaleomkostninger sidste år	
Løn og gager	379.616
Pensioner	19.144
Sociale bidrag og personaleomkostninger	14.009
Refusioner	0
Personaleomkostninger sidste år i alt	412.769
2 Selskabskapital	
Aktiekapital, primo	500.000
Kapitalnedsættelse, omdannelse til ApS	-450.000
Selskabskapital i alt	50.000
3 Reserve ved omdannelse til ApS	
Årets henlæggelse til reservefond	450.000
Reserve ved omdannelse til ApS i alt	450.000
4 Overført resultat	
Overført resultat, primo	3.511.331
Overført resultat	552.439
Overført resultat i alt	4.063.770
5 Forslag til udbytte	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000
Forslag til udbytte i alt	450.000

Noter til årsregnskabet**2016/2017**

Note**6 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.