

MOGENS KIBSGAARD. STATSAUTORISERETREVISIONSANPARTSSE

Hesselbjergvej 16
3200 Helsingø

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Mogens Kibsgaard

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MOGENS KIBSGAARD.
STATSAUTORISERETREVISIONSANPARTSSELSKAB
Hesselbjergvej 16
3200 Helsingø

Telefonnummer: 45875211
Fax: 45875215

CVR-nr: 67425618
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Mogens Kibsgaard, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30/11/2016

Direktion

Mogens Kibsgaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har for det kommende regnskabsår fravalgt revision, jfr. årsregnskabslovens § 135.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

består af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af tjenesteydelser samt regulering af ikke fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salgs- og administrationsomkostninger samt omkostninger i forbindelse med selskabets primære drift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider, som er 3-5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld optages til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		549.151	752.293
Personaleomkostninger	1	-275.908	-428.157
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-9.360	-7.488
Resultat af ordinær primær drift		263.883	316.648
Øvrige finansielle omkostninger		-113.625	-143.866
Ordinært resultat før skat		150.258	172.782
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		150.258	172.782
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		150.258	172.782
I alt		150.258	172.782

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.592	29.952
Materielle anlægsaktiver i alt		20.592	29.952
Anlægsaktiver i alt		20.592	29.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		135.018	61.268
Igangværende arbejder for fremmed regning		184.500	357.700
Periodeafgrænsningsposter		26.160	5.440
Tilgodehavender i alt		345.678	424.408
Omsætningsaktiver i alt		345.678	424.408
Aktiver i alt		366.270	454.360

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.093.948	-1.244.207
Egenkapital i alt	3	-968.948	-1.119.207
Gæld til banker		858.284	893.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.543	8.358
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		121.238	114.418
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		326.153	556.879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.335.218	1.573.567
Gældsforpligtelser i alt		1.335.218	1.573.567
Passiver i alt		366.270	454.360

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	265.433	414.765
Andre omkostninger til social sikring	10.475	13.392
	<u>275.908</u>	<u>428.157</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.360	7.488
	<u>9.360</u>	<u>7.488</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-1.244.207	-1.119.207
Årets resultat		150.258	172.782
Egenkapital ultimo	125.000	-1.093.948	-968.948

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive revisions-, bogføringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Om regnskabsmæssige og økonomiske forhold henvises til årsregnskabet.