

# **REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV**

## **ApS**

Nr Alslev Langgade 3  
4840 Nørre Alslev

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**07/07/2016**

---

**Jan Håkonsson**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV ApS  
Nr Alslev Langgade 3  
4840 Nørre Alslev

Telefonnummer: 54434247

CVR-nr: 71274012

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Nordea Bank

**Revisor** BJ REGNSKAB, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Runddyssen 28  
4700 Næstved  
DK Danmark  
CVR-nr: 32651674  
P-enhed: 1015703152

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Revisionscentralen i Nørre Alslev 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 07/07/2016

## **Direktion**

Jan Ole Håkonsson

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den, 07/07/2016

Bjarne Jørgensen  
Registreret revisor  
BJ REGNSKAB, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 32651674

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at drive revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 39.715 hvilket er som forventet.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, administration og lokaleomkostninger.

**Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter omfatter kursgevinster og udbytte vedrørende værdipapirer mv.

**Øvrige finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle indtægter omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående.



**Hensatte forpligtelser****Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Gæld til realkreditinstitutter**

Prioritetsgæld måles til nominel restværdi.

**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 acontoskatter.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.765.536</b>	<b>1.784.270</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.619.715	-1.529.050
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-70.564	-78.869
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>75.257</b>	<b>176.351</b>
Andre finansielle indtægter .....		19.696	4.825
Øvrige finansielle omkostninger .....		-37.728	-84.452
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>57.225</b>	<b>96.724</b>
Skat af årets resultat .....	3	-17.510	-28.711
<b>Årets resultat</b> .....		<b>39.715</b>	<b>68.013</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		39.715	68.013
<b>I alt</b> .....		<b>39.715</b>	<b>68.013</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		689.962	707.148
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		187.108	240.486
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>877.070</b>	<b>947.634</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>877.070</b>	<b>947.634</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		374.760	529.692
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		703.385	557.319
Tilgodehavende skat .....		1.370	0
Andre tilgodehavender .....		4.861	5.397
Periodeafgrænsningsposter .....		4.309	5.120
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.088.685</b>	<b>1.097.528</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		73.510	58.958
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>73.510</b>	<b>58.958</b>
Likvide beholdninger .....		17.891	113.568
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.180.086</b>	<b>1.270.054</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.057.156</b>	<b>2.217.688</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		816.407	776.692
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.016.407</b>	<b>976.692</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		4.256	3.948
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>4.256</b>	<b>3.948</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		487.918	556.094
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>487.918</b>	<b>556.094</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		68.176	64.893
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		0	89.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		72.941	73.745
Skyldig selskabsskat .....		0	11.345
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		405.299	436.890
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.159	3.720
Periodeafgrænsningsposter .....		0	1.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>548.575</b>	<b>680.954</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.036.493</b>	<b>1.237.048</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.057.156</b>	<b>2.217.688</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.463.566	1.382.051
Pensionsbidrag mv.	37.302	37.302
Andre omkostninger til social sikring mv.	54.085	54.591
Andre personaleomkostninger	149.229	115.132
Lønrefusion	-84.467	-60.026
	<b>1.619.715</b>	<b>1.529.050</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	17.186	17.186
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.378	61.683
	<b>70.564</b>	<b>78.869</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	17.202	25.725
Ændring af udskudt skat	308	2.986
	<b>17.510</b>	<b>28.711</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.009.308	399.857
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.009.308</b>	<b>399.857</b>
Af- og nedskrivning primo	-302.160	-159.371
Årets afskrivning	-17.186	-53.378
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-319.346</b>	<b>-212.749</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>689.962</b>	<b>187.108</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	776.692	976.692
Årets resultat		39.715	39.715
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>816.407</b>	<b>1.016.407</b>

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	556.094	68.176	487.918	178.932

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse vedr. fotokopieringsmaskine udgør kr. 61.796 med udløb 01.05.2018.

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 556.094, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 689.962.