

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS

Jernbanegade 6
3390 Hundested

CVR-nr. 81 12 71 15

ÅRSRAPPORT

1 juni 2015 – 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2016

Dirigent:

Poul Rexen Thomsen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
Jernbanegade 6
3390 Hundested

CVR-nr. 81 12 71 15
Regnskabsår 01-06-2015 31-05-2016

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt i 2015/16.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 17. oktober 2016

Direktionen:

Poul Rexen Thomsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet beskæftiger sig udelukkende med revision som statsautoriseret revisor.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet.

Resultatet er som forventet.

Der forventes et lignende primært resultat i 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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 forpligtelsen kan måles pålideligt. 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

Nettoomsætningen udgør de registrerede beløb for årets salg med fradrag af rabatter og moms.

Andre eksterne omkostninger der omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Omkostninger forbundet med produktion og administration.

Afskrivning på anlægsaktiver

Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Renteindtægter og rentekomkostninger, realiseret og urealiseret kursgevinst og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel 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 22 pct.

Balancen

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 individuel vurdering af forventede brugstider fra 3-10år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes transaktionsomkostningerne i finansieringsudgifterne

Resultatopgørelse for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Noter		2015/16	2014/15
1	Nettoomsætning	1.034.545	948.550
	Eksterne omkostninger	<u>-326.226</u>	<u>-385.793</u>
	Bruttoresultat	708.319	562.757
2	Personaleomkostninger	-454.905	-482.100
3	Afskrivninger	<u>-23.010</u>	<u>-45.320</u>
	Resultat før finansielle poster	230.404	35.337
	Finansielle indtægter	65.371	369.290
	Finansielle omkostninger	<u>-19.488</u>	<u>0</u>
	Ordinært resultat før skat	276.287	404.627
4	Skat af årets resultat	<u>-62.792</u>	<u>-93.173</u>
	Årets resultat	<u><u>213.495</u></u>	<u><u>311.454</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	40.000	
	Overført resultat	<u>173.495</u>	
	I alt	<u><u>213.495</u></u>	

Balance pr. 31. maj 2016

	2015/16	2014/15
AKTIVER		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>146.515</u>	<u>174.525</u>
Materielle anlægsaktiver ialt	<u>146.515</u>	<u>174.525</u>
Depositum	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>176.515</u>	<u>204.525</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	281.099	82.839
Andre tilgodehavender	<u>850</u>	<u>850</u>
Tilgodehavender i alt	<u>281.949</u>	<u>83.689</u>
Andre værdipairer og kapitalandele	<u>2.169.055</u>	<u>2.126.146</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>2.169.055</u>	<u>2.126.146</u>
Likvide beholdninger	<u>95.734</u>	<u>72.475</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.546.738</u>	<u>2.282.310</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.723.253</u></u>	<u><u>2.486.835</u></u>

Balance pr. 31. maj 2016

	2015/16	2014/15	
PASSIVER			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Andre reserver	41.000	41.000
	Overført resultat	1.873.492	1.699.997
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000	40.000
7	Egenkapital i alt	<u>2.154.492</u>	<u>1.980.997</u>
	Hensættelser til udskudt skat	17.429	17.557
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.429</u>	<u>17.557</u>
	Skyldig selskabsskat	48.540	83.019
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>48.540</u>	<u>83.019</u>
	Gæld til banker	0	0
	Anden gæld	302.627	266.998
	Gæld til selskabsdeltager	198.165	136.264
	Periodeafgrænsningsposter	2.000	2.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>502.792</u>	<u>405.262</u>
	GÆLD I ALT	<u>551.332</u>	<u>488.281</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.723.253</u>	<u>2.486.835</u>

Noter	2016	2015
1	Nettoomsætning	
	Der har udelukkende været dansk omsætning.	
2	Personaleomkostninger	
	Lønninger	449.897
	Pensioner	476.920
	ATP m.v.	0
	<u>Personaleomkostninger i alt</u>	<u>5.008</u>
		<u>482.100</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
		1
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
	Driftsmateriel og inventar	33.010
	Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	45.320
	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
	<u>23.010</u>	<u>45.320</u>
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat	62.920
	Ændring i udskudt skat	98.536
	<u>-128</u>	<u>-5.363</u>
	<u>62.792</u>	<u>93.173</u>
5	Materielle anlægsaktiver	
	Anskaffelsessum primo	346.494
	Tilgang	356.494
	Afgang	0
	<u>-230.000</u>	<u>-10.000</u>
	<u>291.494</u>	<u>346.494</u>
	Afskrivninger primo	171.969
	Årets afskrivninger	136.649
	Afskrivning på afhændelser	45.320
	<u>-60.000</u>	<u>-10.000</u>
	<u>144.979</u>	<u>171.969</u>
	Bogført værdi ultimo	146.515
		<u>174.525</u>
6	Virksomhedskapital	
	Ændringer i Indskudskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
	Indskudskapital 01.06.2011	200.000
	Tilgang 2011-2016	0
	Indskudskapital i alt	<u>200.000</u>

7 **Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds kapital	Andre reserver	Overført overskud	Foreslået udbytte	I alt
EK 1. januar	200.000	41.000	1.699.997	40.000	1.980.997
Årets resultat	0	0	173.495	40.000	213.495
Udbetalt udbytte	0	0	0	-40.000	-40.000
EK 31. december	<u>200.000</u>	<u>41.000</u>	<u>1.873.492</u>	<u>40.000</u>	<u>2.154.492</u>

8 **Pantsætninger**

Der er ikke foretaget pantsætninger.

9 **Eventualforpligtelser**

Der er ikke eventualforpligtelser.