

# ÅRSRAPPORT 2015/16

for

## ***REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS***

Postboks 214  
Kallerupvadedsted 12  
7700 Thisted

**CVR-nr. 83149310**

39. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. september 2016

---

Anne Rønn Harlis  
Dirigent



**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning.....	5
Ledelsespåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance.....	12
Noter .....	14

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	<b>REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS</b> Postboks 214 Kallerupvadested 12 <u>DK-7700 7700 Thisted</u>
Telefon	96 19 19 19
Telefax	97 93 16 77
E-mail	revisor@revisionscentralen.dk
Hjemmeside	www.revisionscentralen.dk
CVR-nr.	<b>83149310</b>
Stiftelsesdato	12. december 1977
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Branche	69.20.00 bogføring, revision og skatterådgivning
Skattecenter	SKAT Nordjylland, Thisted Kystvej 4, <u>DK-7700 Thisted</u>
Binavne:	REVISIONSCENTRALEN NORD APS BOGFØRINGSCENTRALEN APS
<b>Anpartskapital</b>	Kr. 200.000 fordelt i 400 anparter á 500 kr. eller multipla heraf.
<b>Selskabets formål</b>	er at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed.
<b>Direktion</b>	<b>Anne Rønn Harlis, Adm. direktør</b> <b>Finn Harlis, Direktør</b>
<b>Tegningsregel</b>	Selskabet tegnes af direktionen
<b>Ejerforhold</b>	Hele anpartskapitalen indehaves af AH RC ApS
<b>Hjemstedskommune</b>	<b>Thisted Kommune</b>
<b>Pengeinstitut</b>	<b>Sparekassen Vendsyssel</b> Kontaktperson: Brian Hangaard Hovedgaden 50 <u>DK-7752 Snedsted</u> Telefon 97 93 47 11 Telefax 97 93 48 02 bh@sparv.dk <u>www.sparv.dk</u> <b>Danske Bank, Erhvervscenter Nordjylland</b> Algade 53, <u>DK-9000 Aalborg</u> Telefon 45 12 11 00 Kontaktperson: Torben Roi Madsen, kundechef Telefon 45 13 65 77 Telefax 45 12 11 01 <u>torbenroimadsen@danskebank.dk</u>

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bogførings- og revisions- og skatterådgivningsvirksomhed, samt andet efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 132.359, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.777.361, og en egenkapital på kr. 1.490.605. I øvrigt henvises til regnskabets talmæssige opstilling.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Selskabet har besluttet fortsat at fravælge revision, idet betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 30. september 2016

### Direktion

Anne Rønn Harlis  
**Adm. direktør**

Finn Harlis  
**Direktør**

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

##### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, driftsmidlers drift, leasing, lokale, administration og tab på debitorer.

### Anvendt regnskabspraksis

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden, under hensyntagen til scrapværdier. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med tillæg af evt. opskrivninger og med fradrag af af-/nedskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Igangværende leverancer af serviceydelser

De under regnskabsposten opførte igangværende arbejder er optaget til: Faktureringsmodne igangværende arbejder er optaget til salgspris excl. moms. Ikke faktureringsmodne igangværende arbejder er optaget til forventet salgspris excl. moms.

#### Tilgodehavender

De under regnskabsposten tilgodehavender opførte debitorer m.v. er reduceret under hensyntagen til eventuel tabsrisiko. Der er således foretaget hensættelser til imødegåelse af mulige risici. Der er pr. 30. juni 2016 hensat 50.000 kr. til imødegåelse af tab på debitorer.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig



### **Anvendt regnskabspraksis**

indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Der er beregnet et skatteaktiv pr. 30.6.2016 på 18.663 kr som er balanceført med 0 kr i regnskabsåret 2015/16. Der er anvendt en skatteprocent på 22 pct. til beregning af selskabsskatten samt til beregning af udskudt skat.

### **Leasingforpligtelser**

I maj 2013 blev der indgået en ny lejeaftale med Canon, der indfrier de tidligere lejeaftaler mod at der indgås en ny lejeaftale med Canon fra 1.8.2013 for de kommende 5 år, på to nye A3 og A4-farve-dokumentcentre med alt i udstyr. Pr. 30. juni 2016 resterer der 8 kvartalers ydelser á 16.997 kr. på driftsmateriel.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

**Anvendt regnskabspraksis**

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.825.853	1.768.443
Andre driftsindtægter		0	34.200
Andre eksterne omkostninger		-498.510	-425.083
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.327.343</b>	<b>1.377.560</b>
Personaleomkostninger	1	-1.203.681	-1.372.556
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.771	-53.329
<b>Driftsresultat</b>		<b>105.891</b>	<b>-48.325</b>
Finansielle indtægter	2	76.128	138.004
Finansielle omkostninger	3	-2	-440
<b>Resultat før skat</b>		<b>182.017</b>	<b>89.239</b>
Skat af årets resultat		-49.658	-30.280
Andre skatter		0	6.119
<b>Årets resultat</b>		<b>132.359</b>	<b>65.078</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger		99.800	0
Overført resultat		32.559	65.078
		<b>132.359</b>	<b>65.078</b>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		57.892	70.103
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>57.892</b>	<b>70.103</b>
Andre tilgodehavender		73.500	73.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>73.500</b>	<b>73.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>131.392</b>	<b>143.603</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		963.086	1.051.475
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	70.671	87.746
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.000	0
Andre tilgodehavender		6.512	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.049.269</b>	<b>1.139.221</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		112.781	90.640
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>112.781</b>	<b>90.640</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>483.919</b>	<b>314.297</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.645.969</b>	<b>1.544.158</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.777.361</b>	<b>1.687.761</b>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	1.290.605	1.258.046
<b>Egenkapital</b>		<b>1.490.605</b>	<b>1.458.046</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.271	45.513
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	39.184
Gæld til associerede virksomheder		0	41.781
Selskabsskat	7	49.467	0
Anden gæld		133.018	103.237
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>286.756</b>	<b>229.715</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>286.756</b>	<b>229.715</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.777.361</b>	<b>1.687.761</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.074.081	1.221.737
Andre omkostninger til social sikring	4.650	4.379
Andre personaleomkostninger	124.950	146.440
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.203.681</b>	<b>1.372.556</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	76.128	138.004
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>76.128</b>	<b>138.004</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2	440
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>2</b>	<b>440</b>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	70.671	87.746
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>70.671</b>	<b>87.746</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.258.046	1.192.968
Årets tilgang	32.559	65.078
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>1.290.605</b>	<b>1.258.046</b>

**7. Selskabsskat**

Der henvises til årsregnskabet 2015/16 for AH RC ApS for oplysning om den samlede skatteforpligtelse.

Noter

2015/16

2014/15

**8. Eventualforpligtelser**

Ikke balanceført gæld og andre forpligtelser:

Der er ingen veksel- og regresforpligtelser på statusdagen.

Der er ingen valuta- og terminsforretninger på statusdagen.

Der er ingen optioner på statusdagen.

Pr. 30. juni 2016 resterer der 8 kvartalers ydelser á 2 x 16.997 kr på 2 dokumentcentre.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.