

ÅRSRAPPORT 2018/19

for

REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS

Kallerupvadested 12
7700 Thisted

CVR-nr. 83149310

42. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. september 2019

Anne Rønn Harlis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS Kallerupvadested 12 <u>DK-7700 7700 Thisted</u>
Telefon	96 19 19 19
E-mail	revisor@revisionscentralen.dk
Hjemmeside	www.revisionscentralen.dk
CVR-nr.	83149310
Stiftelsesdato	12. december 1977
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Branche	69.20.00 bogføring, revision og skatterådgivning
Binavne:	REVISIONSCENTRALEN NORD APS BOGFØRINGSCENTRALEN APS
Anpartskapital	Kr. 200.000 fordelt i 400 anparter á 500 kr. eller multipla heraf.
Selskabets formål	er at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed.
Direktion	Anne Rønn Harlis, Adm. direktør Finn Harlis, Direktør
Tegningsregel	Selskabet tegnes af direktionen
Hjemstedskommune	Thisted Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 85.020, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 1.446.991, og en egenkapital på kr. 1.111.381. 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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Selskabet har besluttet fortsat at fravælge revision, idet direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 20. september 2019

Direktion

Anne Rønn Harlis
Adm. direktør

Finn Harlis
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, driftsmidlers drift, lokale og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restafskrivningsværdi	Scrapværdi
Produktionsanlæg og maskiner:	5-15 år	143.314 kr	170.989 kr

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender. Der er pr. 30.6.2019 hensat til 50.000 kr til imødegåelse af tab på debitorer.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		973.017	1.030.871
Personaleomkostninger	1	-836.373	-910.070
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.819	-35.947
Driftsresultat		91.825	84.854
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		650	62
Andre finansielle indtægter	2	18.804	74.869
Finansielle omkostninger	3	-225	-411
Resultat før skat		111.054	159.374
Skat af årets resultat		-22.750	-20.141
Andre skatter		-3.284	-14.971
Årets resultat		85.020	124.262
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		80.000	120.000
Overført resultat		5.020	4.262
Resultatdisponering		85.020	124.262

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		314.403	359.222
Materielle anlægsaktiver		314.403	359.222
Anlægsaktiver		314.403	359.222
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		871.951	706.966
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	92.308	156.333
Tilgodehavender		964.259	863.299
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	20.000
Værdipapirer og kapitalandele		0	20.000
Likvide beholdninger		168.329	187.791
Omsætningsaktiver		1.132.588	1.071.090
Aktiver		1.446.991	1.430.312

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	831.381	826.361
Udbytte for regnskabsåret	7	80.000	120.000
Egenkapital		1.111.381	1.146.361
Hensættelser til udskudt skat	8	18.255	14.971
Hensatte forpligtelser		18.255	14.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.063	52.074
Gæld til associerede virksomheder		45.000	36.937
Selskabsskat	9	22.750	20.141
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		163.489	154.331
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.053	5.497
Kortfristede gældsforpligtelser		317.355	268.980
Gældsforpligtelser		317.355	268.980
Passiver		1.446.991	1.430.312
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	716.732	765.343
Pensioner	58.002	50.489
Andre omkostninger til social sikring	4.217	5.021
Andre personaleomkostninger	57.422	89.217
Personaleomkostninger i alt	836.373	910.070
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	18.804	74.869
Finansielle indtægter i alt	18.804	74.869
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	225	411
Finansielle omkostninger i alt	225	411
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	92.308	156.333
Nettoværdi af igangværende arbejder	92.308	156.333
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	826.361	822.099
Årets tilgang	5.020	4.262
Oveført resultat ultimo	831.381	826.361
7. Udbytte for regnskabsåret		
Forslået udbytte	80.000	120.000
Udbytte for regnskabsåret ultimo	80.000	120.000

Noter

	2018/19	2017/18
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Hensættelser til eventualskat, primo	14.971	0
Årets ændring i hensættelser til eventualskat	3.284	14.971
Udskudt skat ultimo	18.255	14.971
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-7.148
Materielle anlægsaktiver	86.824	55.784
Omsætningsaktiver	-3.846	19.416
Skattemæssigt underskud	0	0
Beregningsgrundlag i alt	82.978	68.052

9. Selskabsskat

Der henvises til årsregnskabet 2018/19 for AH RC ApS for oplysning om den samlede skatteforpligtelse.

10. 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.

Leasingforpligtelse pr. 30. juni 2019 resterer der 4 måneder á 5.053 kr på 2 dokumentcentre.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.