

ÅRSRAPPORT 2016/17

for

REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS

Kallerupvadested 12
7700 Thisted

CVR-nr. 83149310

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. juli 2017

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> 96 19 19 19 revisor@revisionscentralen.dk www.revisionscentralen.dk 83149310 12. december 1977 1. juli 2016 - 30. juni 2017 69.20.00 bogføring, revision og skatterådgivning SKAT Nordjylland, Thisted Kystvej 4, <u>DK-7700 Thisted</u> REVISIONSCENTRALEN NORD APS BOGFØRINGSCENTRALEN APS
Telefon	
E-mail	
Hjemmeside	
CVR-nr.	
Stiftelsesdato	
Regnskabsår	
Branche	
Skattecenter	
Binavne:	
Anparts kapital	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
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Kontaktperson: Brian Hangaard Hovedgaden 50 <u>DK-7752 Snedsted</u> Telefon 97 93 47 11 bh@sparv.dk <u>www.sparv.dk</u> Danske Bank, Erhvervscenter Nordjylland Algade 53, <u>DK-9000 Aalborg</u> Telefon 45 12 11 00 Kontaktperson: Torben Roi Madsen, kundechef Telefon 45 13 65 77 <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 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 31.494, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.375.351, og en egenkapital på kr. 1.022.099. 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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 direktionen anser betingelserne herfor som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 22. juli 2017

Direktion

Anne Rønn Harlis
Adm. direktør

Finn Harlis
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 2017 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. 30.6.2017 på 1.187 kr som er balanceført med 0 kr i regnskabsåret. Der er anvendt en skatteprocent på 22 pct. til beregning af selskabsskatten samt til beregning af udskudt skat.

Leasingforpligtelser

I september 2016 blev der indgået en ny lejeaftale med Canon, der indfrier de tidligere lejeaftaler mod at der indgås en ny lejeaftale med Canon fra 1.11.2016 for de kommende 3 år, på den eksisterende A3 og A4-farve-dokumentcentre med alt i udstyr, samt en ny A4 printer. Pr. 30. juni 2017 refterer der 28 måneder á 5.053 kr på driftsmateriel.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.089.092	1.327.343
Personaleomkostninger	1	-1.118.199	-1.203.681
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.964	-17.771
Driftsresultat		-52.071	105.891
Finansielle indtægter	2	83.565	76.128
Finansielle omkostninger		0	-2
Resultat før skat		31.494	182.017
Skat af årets resultat		0	-49.658
Årets resultat		31.494	132.359
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		500.000	99.800
Overført resultat		-468.506	32.559
Resultatdesponering		31.494	132.359

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		34.928	57.892
Materielle anlægsaktiver		34.928	57.892
Andre tilgodehavender		73.500	73.500
Finansielle anlægsaktiver		73.500	73.500
Anlægsaktiver		108.428	131.392
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		807.079	963.086
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	137.320	70.671
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	9.000
Tilgodehavende selskabsskat	4	39	0
Andre tilgodehavender		6.216	6.512
Tilgodehavender		950.654	1.049.269
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	112.781
Værdipapirer og kapitalandele		0	112.781
Likvide beholdninger		316.269	483.919
Omsætningsaktiver		1.266.923	1.645.969
Aktiver		1.375.351	1.777.361

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	822.099	1.290.605
Egenkapital		1.022.099	1.490.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.962	104.271
Gæld til associerede virksomheder		37.124	0
Selskabsskat	4	0	49.467
Anden gæld		201.966	133.018
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser		353.252	286.756
Gældsforpligtelser		353.252	286.756
Passiver		1.375.351	1.777.361
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	956.771	1.077.985
Pensioner	34.024	0
Andre omkostninger til social sikring	4.612	4.650
Andre personaleomkostninger	122.792	121.046
Personaleomkostninger i alt	1.118.199	1.203.681

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	83.565	76.128
Finansielle indtægter i alt	83.565	76.128

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	137.320	70.671
Nettoværdi af igangværende arbejder	137.320	70.671

4. Tilgodehavende selskabsskat

Der henvises til årsregnskabet 2016/17 for AH RC ApS for oplysning om den samlede skatteforpligtelse.

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	1.290.605	1.258.046
Årets tilgang	-468.506	32.559
Overført resultat ultimo	822.099	1.290.605

7. 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 2017 resterer der 28 måneder á 5.053 kr på 2 dokumentcentre.

Noter

2016/17

2015/16

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.