

ÅRSRAPPORT 2017/18

for

REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS

Kallerupvadested 12
7700 Thisted

CVR-nr. 83149310

41. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018
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 revisions- og skatterådgivningsvirksomhed, samt andet efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 124.262, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 1.430.312, og en egenkapital på kr. 1.146.361. 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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 10. oktober 2018

Direktion

Anne Rønn Harlis
Adm. direktør

Finn Harlis
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for REVISIONSCENTRALEN i Thisted ApS for 2017/18 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 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

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet

Anvendt regnskabspraksis

sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 til salg, autodrift, driftsmidlers drift, lokale og administration.

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 af- og nedskrivninger.

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 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

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der er foretaget hensættelse til imødegåelse af mulige risici. Der er pr. 30.6.2018 hensat 58.750 kr til imødegåelse af tab på debitorer.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.030.871	1.089.092
Personaleomkostninger	1	-910.070	-1.118.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.947	-22.964
Driftsresultat		84.854	-52.071
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		62	0
Andre finansielle indtægter	2	74.869	83.565
Finansielle omkostninger	3	-411	0
Resultat før skat		159.374	31.494
Skat af årets resultat		-20.141	0
Andre skatter		-14.971	0
Årets resultat		124.262	31.494
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		120.000	500.000
Overført resultat		4.262	-468.506
Resultatdisponering		124.262	31.494

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		359.222	34.928
Materielle anlægsaktiver		359.222	34.928
Andre tilgodehavender		0	73.500
Finansielle anlægsaktiver		0	73.500
Anlægsaktiver		359.222	108.428
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		706.966	807.079
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	156.333	137.320
Tilgodehavende selskabsskat		0	39
Andre tilgodehavender		0	6.216
Tilgodehavender		863.299	950.654
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	0
Værdipapirer og kapitalandele		20.000	0
Likvide beholdninger		187.791	316.269
Omsætningsaktiver		1.071.090	1.266.923
Aktiver		1.430.312	1.375.351

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	826.361	822.099
Udbytte for regnskabsåret	7	120.000	0
Egenkapital		1.146.361	1.022.099
Hensættelser til udskudt skat	8	14.971	0
Hensatte forpligtelser		14.971	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.074	111.554
Gæld til associerede virksomheder		36.937	37.124
Selskabsskat	9	20.141	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		154.331	201.966
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.497	2.608
Kortfristede gældsforpligtelser		268.980	353.252
Gældsforpligtelser		268.980	353.252
Passiver		1.430.312	1.375.351
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	765.343	956.771
Pensioner	50.489	34.024
Andre omkostninger til social sikring	5.021	4.612
Andre personaleomkostninger	89.217	122.792
Personaleomkostninger i alt	910.070	1.118.199
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	74.869	83.565
Finansielle indtægter i alt	74.869	83.565
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	411	0
Finansielle omkostninger i alt	411	0
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	156.333	137.320
Nettoværdi af igangværende arbejder	156.333	137.320
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200.000
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	822.099	1.290.605
Årets tilgang	4.262	-468.506
Oveført resultat ultimo	826.361	822.099
7. Udbytte for regnskabsåret		
Forslået udbytte	120.000	0
Udbytte for regnskabsåret ultimo	120.000	0

Noter

	2017/18	2016/17
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Årets ændring i hensættelser til eventualskat	14.971	0
Udskudt skat ultimo	14.971	0
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	-7.148	-14.290
Materielle anlægsaktiver	55.784	-9.414
Omsætningsaktiver	19.416	18.660
Skattemæssigt underskud	0	-354
Beregningsgrundlag i alt	68.052	-5.398
Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats		
Udskudt skatteaktiv:		
Opgjort skatteaktiv, ikke balanceført		1.187
Regnskabsmæssig værdi	14.971	1.187

9. Selskabsskat

Der henvises til årsregnskabet 2017/18 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 2018 resterer der 16 måneder á 5.053 kr på 2 dokumentcentre.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.