

Revisionshuset i Holbæk ApS

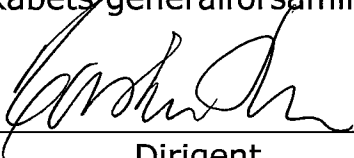
Tækkemandsvej 1
4300 Holbæk

CVR-nr. 87 94 84 12

ÅRSRAPPORT

1. januar 2017 til 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/6 2018



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------	---

Balance	10
---------	----

Noter	12
-------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Revisionshuset i Holbæk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

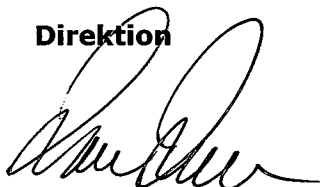
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 11. juni 2018

Direktion



Lasse Larsen



Carsten Hansen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Revisionshuset i Holbæk ApS Tækkemandsvej 1 4300 Holbæk
	CVR-nr 87 94 84 12 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lasse Larsen Carsten Hansen
Hovedaktivitet	Drive virksomhed indenfor revision og rådgivning.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor revision og rådgivning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2017 udviser et negativt resultat, hvilket vurderes som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer, at år 2018 vil være overskudgivende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Revisionshuset i Holbæk ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, administrationsomkostninger samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 45%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftskostninger.

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.698.345	3.524
1 Personaleomkostninger	-3.621.701	-3.141
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-125.070	-217
DRIFTSRESULTAT	-48.426	166
Andre finansielle indtægter	-41.149	17
Andre finansielle omkostninger	-100.821	-94
RESULTAT FØR SKAT	-190.396	89
2 Skat af årets resultat	44.795	-19
ÅRETS RESULTAT	-145.601	70
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	100.000	200
Overført resultat	-245.601	-130
DISPONERET I ALT	-145.601	70

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
Goodwill	370.820	463
Immaterielle anlægsaktiver	370.820	463
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.000	182
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	150.000	182
Deposita	38.250	38
Finansielle anlægsaktiver	38.250	38
ANLÆGSAKTIVER	559.070	683
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	968.750	993
Igangværende arbejder for fremmed regning	791.400	805
3 Selskabsskat	17.000	0
Tilgodehavender	1.777.150	1.798
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.777.150	1.798
AKTIVER	2.336.220	2.481

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	250.000	250
Overført resultat	-97.770	148
4 EGENKAPITAL	152.230	398
Hensættelse til udskudt skat	18.513	65
HENSATTE FORPLIGTELSER	18.513	65
Kreditinstitutter	1.144.510	1.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.695	36
5 Selskabsskat	0	32
Anden gæld	865.272	437
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	150.000	150
Kortfristede gældsforpligtelser	2.165.477	2.018
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.165.477	2.018
PASSIVER	2.336.220	2.481
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016 kr. 1000		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	3.145.891	2.721		
Pensioner	417.894	359		
Andre omkostninger til social sikring	57.916	61		
	<u>3.621.701</u>	<u>3.141</u>		
Personaleomkostninger i alt				
Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 7 personer.				
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	32		
Regulering af udskudt skat	-45.871	-13		
Regulering af tidligere års skat	1.076	0		
	<u>-44.795</u>	<u>19</u>		
Skat af årets resultat i alt				
3 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo	-31.818	-34		
Skat af årets resultat	0	-32		
Regulering af tidligere års skat	-1.076	0		
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	32.894	34		
Betalt ordinær acontoskat	17.000	0		
	<u>17.000</u>	<u>-32</u>		
Selskabsskat i alt				
4 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	250.000	0	0	250.000
Overført resultat	147.831	0	-245.601	-97.770
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-100.000	100.000	0
	<u>397.831</u>	<u>-100.000</u>	<u>-145.601</u>	<u>152.230</u>

Selskabskapitalen er opdelt i A og B Anparter.

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	31.818	34
Skat af årets resultat	0	32
Regulering af tidligere års skat	1.076	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-32.894	-34
Betalt ordinær acontoskat	-17.000	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt	-17.000	32
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er lyst virksomhedspant på nom kr. 1.000.000.

7 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Carsten Hansen, direktør
Lasse Larsen, direktør

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Huset ApS, Tækkemandsvej 1, 4300 Holbæk
Auditor Holding ApS, Godthåbsvej 82, 4300 Holbæk