

REVISORERNE DALSGAARD. STAHL & WØLDIKE. STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/11/2012

Kim Wøldike
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

REVISORERNE DALSGAARD. STAHL & WØLDIKE.
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Nytorv 8

4200 Slagelse

Telefonnummer: 58531322

Fax: 58521322

e-mailadresse: mail@revisionDSW.dk

CVR-nr: 21696382

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Bankforbindelse

Jyske Bank

Nytorv 12

4400 Kalundborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Revisorerne Dalsgaard, Stahl & Wøldike, statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

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

Selskabet har fravalgt revision. Ledelsen anser fortsat betingelserne i Årsregnskabsloven for at fravælge revision for opfyldte.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2012/13 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 24/10/2012

Direktion

Søren Dalsgaard
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver revisionsvirksomhed fra lejede lokaler i Slagelse centrum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 552, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift og aflagt efter følgende uændrede regnskabsprincipper:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten opgøres som nettoomsætningen ved salg af revisions- og konsulentytelser, der indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Herfra trækkes andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til edb, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, som er vurderet til 5 år.

Indretning af lejede lokaler er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Driftsmateriel og inventar 5 år
EDB-anlæg (driftsmateriel) 3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde (produktionsmetoden). Forskydningen heri indgår i posten nettoomsætning.

Tilgodehavende

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

Egenkapital – udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt efter statusdagen, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		5.255.472	5.010.000
Personaleomkostninger	1	-4.497.918	-4.231.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.000	-66.000
Resultat af ordinær primær drift		691.554	713.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		31.213	24.000
Andre finansielle indtægter		24.561	11.000
Øvrige finansielle omkostninger		-7.973	-38.000
Ordinært resultat før skat		739.355	710.000
Ekstraordinært resultat før skat		739.355	710.000
Skat af årets resultat	2	-186.722	-178.000
Årets resultat		552.633	532.000
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		552.000	532.000
Overført resultat		633	0
I alt		552.633	532.000

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.000	184.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	118.000	184.000
Andre værdipapirer og kapitalandele			475.000
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.000	535.000
Anlægsaktiver i alt		178.000	719.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		869.358	527.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		667.730	504.000
Periodeafgrænsningsposter		36.000	25.000
Tilgodehavender i alt		1.573.088	1.056.000
Likvide beholdninger		864.790	619.000
Omsætningsaktiver i alt		2.437.878	1.675.000
AKTIVER I ALT		2.615.878	2.394.000

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		953	0
Forslag til udbytte		552.000	532.000
Egenkapital i alt	4	677.953	657.000
Hensættelse til udskudt skat		160.000	123.000
Hensatte forpligtelser i alt		160.000	123.000
Skyldig selskabsskat		86.722	106.000
Anden gæld		1.691.203	1.508.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.777.925	1.614.000
Gældsforpligtelser i alt		1.777.925	1.614.000
PASSIVER I ALT		2.615.878	2.394.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Løn og gager	3.973.451	3.707
Pensionsbidrag	341.759	365
Andre omkostninger til social sikring	182.708	159
	4.497.918	4.231

2. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	149.722	173.000
Ændring af udskudt skat	37.000	5.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	186.722	178.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	1.350.000	77.941	531.332
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.350.000	77.941	530.332
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-1.350.000	-77.941	-346.332
Årets afskrivning	0	0	-66.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.350.000	-77.941	-412.332
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	118.000

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	320	532.000	657.320
Forslag til udbytte	0	-552.000	552.000	0
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-532.000	-532.000
Årets resultat	0	552.633	0	552.633
Egenkapital ultimo	125.000	953	552.000	677.953

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af virksomhedens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

51,0%, Statsautoriseret revisor Søren Dalsgaard, Philipsdalvej 1, 4480 Store Fuglede

24,5%, Registreret revisor Flemming Stahl, Gormsvej 45, 4200 Slagelse

24,5%, Registreret revisor Kim Wøldike, Teglparken 6, 4200 Slagelse

Nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 12. nov 2012.