

REVISORERNE DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE, STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/07/2013

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: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Jyske Bank Nytorv 12 4400 Kalundborg DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 03/07/2013

Direktion

Søren Dalsgaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision. Ledelsen anser fortsat betingelserne i Årsregnskabsloven for at fravælge revision for opfyldte. Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2013/14 ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver revisionsvirksomhed fra lejede lokaler i Slagelse centrum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 606, 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 2012/2013 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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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 24%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		5.680.459	5.255.472
Personaleomkostninger	1	-4.813.973	-4.497.918
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.692	-66.000
Resultat af ordinær primær drift		777.794	691.554
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	31.213
Andre finansielle indtægter		14.231	24.561
Øvrige finansielle omkostninger		-1.737	-7.973
Ordinært resultat før skat		790.288	739.355
Ekstraordinært resultat før skat		790.288	739.355
Skat af årets resultat	2	-184.432	-186.722
Årets resultat		605.856	552.633
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		605.000	552.000
Overført resultat		856	633
I alt		605.856	552.633

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.000	118.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	180.000	118.000
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		240.000	178.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		730.207	869.358
Igangværende arbejder for fremmed regning		897.572	667.730
Periodeafgrænsningsposter		0	36.000
Tilgodehavender i alt		1.627.779	1.573.088
Likvide beholdninger		920.248	864.790
Omsætningsaktiver i alt		2.548.027	2.437.878
AKTIVER I ALT		2.788.027	2.615.878

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		1.809	953
Forslag til udbytte		605.000	552.000
Egenkapital i alt	4	731.809	677.953
Hensættelse til udskudt skat		201.000	160.000
Hensatte forpligtelser i alt		201.000	160.000
Skyldig selskabsskat		91.432	86.722
Anden gæld		1.763.786	1.691.203
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.855.218	1.777.925
Gældsforpligtelser i alt		1.855.218	1.777.925
PASSIVER I ALT		2.788.027	2.615.878

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	4.296.941	3.973.451
Pensionsbidrag	344.438	341.759
Andre omkostninger til social sikring	172.594	182.708
	4.813.973	4.497.918

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	143.432	149.722
Ændring af udskudt skat	41.000	37.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	184.432	186.722

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.350.000	77.941	531.332
Tilgang	0	0	150.692
Afgang	0	0	-67.861
Kostpris ultimo	1.350.000	77.941	613.163
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-1.350.000	-77.941	-412.332
Årets afskrivning	0	0	-88.692
Tilbageførsel ved afgang	0	0	67.861
Af- og nedskrivning ultimo	-1.350.000	-77.941	-433.163
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	180.000

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	953	552.000	657.320
Udbetalt udbytte	0	0	-552.000	-552.000
Forslag til udbytte	0	-605.000	605.000	0
Årets resultat	0	605.856	0	605.856
Egenkapital ultimo	125.000	1.809	605.000	731.809

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på sædvanlige markedsvilkår.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

7. Oplysning om ejerskab

Følgende kapitalejere med ejerandel over 5% er optaget i selskabets ejerbog:
 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