

REVISORERNE DALSGAARD STAHL & WØLDIKE STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/08/2014

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 STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nytov 8 4200 Slagelse Telefonnummer: 58531322 Fax: 58521322 e-mailadresse: mail@revisionDSW.dk CVR-nr: 21696382 Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014
Bankforbindelse	Jyske Bank Nytov 12 4400 Kalundborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 28/07/2014

Direktion

Søren Dalsgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver revisionsvirksomhed fra lejede lokaler i Slagelse centrum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 392, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Resultatet er negativt påvirket af køb og sammenlægning med et andet revisionsfirma samt renovering af egne kontorlokaler i forbindelse hermed.

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 2013/2014 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 konsulentytelser, 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 10 år i lighed med den for branchen værende praksis.

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. Scrapværdi kr. 0.

EDB-anlæg (driftsmateriel) 3 år. Scrapværdi kr. 0.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		6.695.262	5.680.459
Personaleomkostninger	1	-5.992.691	-4.813.973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-153.969	-88.692
Resultat af ordinær primær drift		548.602	777.794
Andre finansielle indtægter		11.545	14.231
Øvrige finansielle omkostninger		-45.434	-1.737
Ordinært resultat før skat		514.713	790.288
Ekstraordinært resultat før skat		514.713	790.288
Skat af årets resultat	2	-123.050	-184.432
Årets resultat		391.663	605.856
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		393.000	605.000
Overført resultat		-1.337	856
I alt		391.663	605.856

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		627.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	627.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.000	180.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	230.000	180.000
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		917.000	240.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.573.975	730.207
Igangværende arbejder for fremmed regning		859.576	897.572
Tilgodehavender i alt		2.433.551	1.627.779
Likvide beholdninger		7.923	920.248
Omsætningsaktiver i alt		2.441.474	2.548.027
AKTIVER I ALT		3.358.474	2.788.027

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		472	1.809
Forslag til udbytte		393.000	605.000
Egenkapital i alt	5	518.472	731.809
Hensættelse til udskudt skat		198.000	201.000
Hensatte forpligtelser i alt		198.000	201.000
Gæld til banker		537.678	0
Skyldig selskabsskat		83.050	91.432
Anden gæld		2.021.274	1.763.786
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.642.002	1.855.218
Gældsforpligtelser i alt		2.642.002	1.855.218
PASSIVER I ALT		3.358.474	2.788.027

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	5.249.396	4.296.941
Pensionsbidrag	470.199	344.438
Andre omkostninger til social sikring	273.096	172.594
	<u>5.992.691</u>	<u>4.813.973</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	126.050	143.432
Ændring af udskudt skat	-3.000	41.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>123.050</u>	<u>186.722</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervet goodwill kr.
Kostpris primo	1.350.000
Tilgang	677.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.027.500</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.350.000
Årets afskrivning	-50.500
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>627.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

Grunde og Produktionsanlæg bygninger	og maskiner	Andre Anlæg mv.
---	-------------	--------------------

	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	691.104	0
Tilgang	0	153.469	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	844.573	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-511.104	0
Årets afskrivning	0	-103.469	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-614.573	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	230.000	0

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	1.809	605.000	731.809
Udbetalt udbytte	0	0	-605.000	-605.000
Forslag til udbytte	0	0	393.000	393.000
Årets resultat	0	-1.337	0	-1.337
Egenkapital ultimo	125.000	472	393.000	518.472

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på sædvanlige markedsvilkår.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

8. 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

