

# DANSAM REVISION ApS

Vestbirkvej 32  
8752 Østbirk

Årsrapport  
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/03/2016**

---

**Britta Kaack**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           DANSAM REVISION ApS  
Vestbirkvej 32  
8752 Østbirk

Telefonnummer: 44257800  
Fax: 44257805

CVR-nr: 29782687  
Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

**Bankforbindelse**    Middelfart Sparekasse  
Rosensgade 18-20  
8000 Århus C  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 01. oktober 2014 - 30. september 2015 for Dansam Revision ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2014 2015 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbirk, den 29/03/2016

**Direktion**

Bjarne Leth Andersen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bogføring og revision,

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01. oktober 2014 - 30. september 2015 udviser et resultat på kr. 10.896 , og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en balancesum på kr. 1.530.338, og en egenkapital på kr. 591.571

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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

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 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 regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

### 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskudsog underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. 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 indgår forventede brugstider som følger:

Driftsmidler 5 år

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

# Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-1.011.480</b>	<b>3.351.309</b>
Personaleomkostninger .....	1	-40.740	-2.817.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-844.641	-370.139
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.896.861</b>	<b>164.078</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		2.465.861	
Andre finansielle indtægter .....			16.735
Øvrige finansielle omkostninger .....		-55.638	-47.833
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>513.362</b>	<b>132.980</b>
Skat af årets resultat .....	3	-502.466	-28.312
<b>Årets resultat</b> .....		<b>10.896</b>	<b>104.668</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		10.896	104.668
<b>I alt</b> .....		<b>10.896</b>	<b>104.668</b>



# Balance 30. september 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Erhvervede varemærker .....			0
Erhvervede lignende rettigheder .....			0
Goodwill .....		0	557.724
Udviklingsprojekter under udførelse .....			0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>557.724</b>
Grunde og bygninger .....			0
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	286.917
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....			0
Indretning af lejede lokaler .....			0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>286.917</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			0
Andre værdipapirer og kapitalandele .....			0
Andre tilgodehavender .....			0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>844.641</b>
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>			<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		438.056	1.819.581
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	335.663
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....			0
Udskudte skatteaktiver .....			0
Andre tilgodehavender .....		145.448	189.824
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....			0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	19.668
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>583.504</b>	
Likvide beholdninger .....		946.834	37.952
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.530.338</b>	<b>2.402.688</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.530.338</b>	<b>3.247.329</b>

# Balance 30. september 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		130.000	130.000
Reserve for opskrivninger .....		6.000	6.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..			0
Øvrige reserver .....			0
Overført resultat .....		455.571	1.444.675
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>591.571</b>	<b>1.580.675</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	192.570
Andre hensatte forpligtelser .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>192.570</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			0
Gæld til banker .....		0	321.116
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		140.451	175.864
Skyldig selskabsskat .....		695.036	17.742
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		103.280	882.838
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....			76.524
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>938.767</b>	<b>1.474.084</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>938.767</b>	<b>1.474.084</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.530.338</b>	<b>3.247.329</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	11.562	2.202.055
Pensionsbidrag	18.200	182.720
Andre omkostninger til social sikring	10.978	432.317
	<u>40.740</u>	<u>2.817.092</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill	0	298.513
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	71.626
	<u>0</u>	<u>370.139</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-695.036	-17.742
Ændring af udskudt skat	192.570	-65.548
Regulering vedrørende tidligere år	0	54.978
	<u>-502.466</u>	<u>-28312</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goddwill kr.
Kostpris primo	2.985.134
Tilgang	0
Afgang	-2.985.134
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-2.427.410
Årets afgang	2.427.410
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	431.052
Tilgang	0
Afgang	-431.052
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-144.135
Årets afskrivning	-0
Tilbageførsel ved afgang	144.135
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	130.000	0	1.444.675	0	1.574.675
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		0	10.896	0	10.896
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>130.000</b>	<b>0</b>	<b>1.455.571</b>	<b>1.000.000</b>	<b>585.571</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Leth & Kaack Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er udstedt skadesløsbrev på kr. 500.000 medelt Middelfart Sparekasse med sikkerhed i driftsmidler, tilgodehavender samt goodwill.