

REVISORERNE DALSGAARD. STAHL & WØLDIKE. STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/08/2015

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

CVR-nr: 21696382

Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Bankforbindelse

Jyske Bank
Nytorv 12
4400 Kalundborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

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 30/07/2015

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. 519, hvilket ledelsen anser som forventet og vurderes som 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 2014/2015 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 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		6.541.852	6.695.262
Personaleomkostninger	1	-5.694.589	-5.992.691
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-167.856	-153.969
Resultat af ordinær primær drift		679.407	548.602
Andre finansielle indtægter		6.974	11.545
Øvrige finansielle omkostninger		-24.702	-45.434
Ordinært resultat før skat		661.679	514.713
Ekstraordinært resultat før skat		661.679	514.713
Skat af årets resultat	2	-143.084	-123.050
Årets resultat		518.595	391.663
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		518.000	393.000
Overført resultat		595	-1.337
I alt		518.595	391.663

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill		560.000	627.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	560.000	627.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.500	230.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	192.500	230.000
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.000	60.000
Anlægsaktiver i alt		812.500	917.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.122.376	1.573.975
Igangværende arbejder for fremmed regning		859.352	859.576
Tilgodehavender i alt		1.981.728	2.433.551
Likvide beholdninger		178.249	7.923
Omsætningsaktiver i alt		2.159.977	2.441.474
Aktiver i alt		2.972.477	3.358.474

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.067	472
Forslag til udbytte		518.000	393.000
Egenkapital i alt	5	644.067	518.472
Hensættelse til udskudt skat		189.000	198.000
Hensatte forpligtelser i alt		189.000	198.000
Gæld til banker		0	537.678
Skyldig selskabsskat		114.084	83.050
Anden gæld		2.025.326	2.021.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.139.410	2.642.002
Gældsforpligtelser i alt		2.139.410	2.642.002
Passiver i alt		2.972.477	3.358.474

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	5.029.535	5.336.396
Pensionsbidrag	469.442	470.199
Andre omkostninger til social sikring	195.612	186.096
	<u>5.694.589</u>	<u>5.992.691</u>

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	152.084	126.050
Ændring af udskudt skat	-9.000	-3.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>143.084</u>	<u>123.050</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervet goodwill kr.
Kostpris primo	2.027.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2.027.500</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.400.500
Årets afskrivning	-67.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.467.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>560.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.
Kostpris primo	844.573
Tilgang	63.356
Afgang	-77.941
Kostpris ultimo	829.988
Af- og nedskrivning primo	-614.573
Årets afskrivning	-100.856
Tilbageførsel ved afgang	77.941
Af- og nedskrivning ultimo	-637.488
Regnskabsmæssig værdi ultimo	192.500

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	472	393.000	518.472
Udbetalt udbytte	0	0	-393.000	-393.000
Årets resultat	0	595	518.000	518.595
Egenkapital ultimo	125.000	1.067	518.000	644.067

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, Philipdalvej 1, 4480 Store Fuglede

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

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