

Dansk Revision Aalborg
godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

CVR-nummer 17 83 59 98

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. september 2016



Ernst Haase
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Dansk Revision Aalborg godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Telefon: 98 18 33 44
Telefax: 98 18 03 07
Hjemmeside: www.danskrevision.dk
E-mail: aalborg@danskrevision.dk
Hjemstedskommune: Aalborg
CVR-nummer: 17 83 59 98
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Marianne Bæk Jensen
Marianne V. Larsen
Ronald Hauch Brun
Ernst Haase

Direktion

Ronald Hauch Brun

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Algade 41-51
9100 Aalborg

Sydbank A/S
Vingårdsgade 21
9000 Aalborg

Revision

Revisor Team Nord
Registreret revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Kontaktperson:
Anette Frederiksen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dansk Revision Aalborg godkendt revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

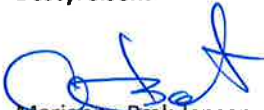
Aalborg, 1. september 2016

Direktionen:



Ronald Hauch Brun

Bestyrelsen:



Marianne Bæk Jensen

Formand



Ernst Haase



Marianne V. Larsen



Ronald Hauch Brun

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dansk Revision Aalborg godkendt revisionsaktieselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Revision Aalborg godkendt revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, 1. september 2016

Revisor Team Nord

Registreret revisionsaktieselskab cvr. nr. 27 22 65 66



Anette Frederiksen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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, lokaler, tab

Anvendt regnskabspraksis

på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 og 20 år

Afskrives individuelt efter skønnet levetid.

Afskrivningsperioden er udover 5 år. Som følge af selskabets omsætningsniveau, indtjening og kundesammensætning og forventninger til fremtiden findes det forsvarligt med en afskrivningsperiode på henholdsvis 10 og 20 år.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balancen dagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne hensættelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraxis

Likvide beholdninger

Omfatter indestående pengeinstitut.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	8.547.928	8.430
1	Personaleomkostninger	-6.768.310	-6.051
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-185.884	-197
	Resultat før finansielle poster	1.593.734	2.182
	Finansielle indtægter	60.706	35
	Finansielle omkostninger	-48.492	-56
	Resultat før skat	1.605.948	2.160
2	Skat af årets resultat	-361.723	-519
	Årets resultat	1.244.225	1.641
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	500.000	500
	Overført resultat	744.225	1.141
	Resultatdisponering i alt	1.244.225	1.641

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Goodwill	672.497	841
	Immaterielle anlægsaktiver	672.497	841
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.900	36
	Materielle anlægsaktiver	18.900	36
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50
	Deposita	106.079	105
	Finansielle anlægsaktiver	156.079	155
	Anlægsaktiver i alt	847.475	1.032
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.908.557	2.328
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.435.145	972
	Udskudte skatteaktiver	735.158	775
	Andre tilgodehavender	13.600	5
	Periodeafgrænsningsposter	49.439	28
	Tilgodehavender	4.141.899	4.109
	Likvide beholdninger	380.280	1.447
	Omsætningsaktiver i alt	4.522.179	5.556
	Aktiver i alt	5.369.655	6.589

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	500.000	586
	Overført resultat	1.473.984	2.300
	Foreslået udbytte	500.000	500
3	Egenkapital i alt	2.473.984	3.386
	Andre hensatte forpligtelser	50.000	50
	Hensatte forpligtelser	50.000	50
	Selskabsskat	253.590	438
	Anden gæld	2.592.081	2.715
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.845.671	3.153
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.895.671	3.203
	Passiver i alt	5.369.655	6.589
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	5.294.778	4.504
Pensioner	826.181	980
Andre omkostninger til social sikring	152.663	176
Øvrige personaleomkostninger	494.689	391
Personaleomkostninger i alt	6.768.310	6.051

2 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	321.590	496
Regulering af udskudt skat	40.133	23
Skat af årets resultat i alt	361.723	519

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	586	2.300	500	3.386
Udbetalt udbytte	0	0	-500	-500
Kapitalforhøjelse	37	0	0	37
Kapitalnedsættelse	-123	0	0	-123
Overkurs anvendt ved resultatdisponering	0	-1.570	0	-1.570
Årets resultat	0	744	500	1.244
Egenkapital ultimo	500	1.474	500	2.474

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier a' DKK 1.000. Kapitalen er nedsat med nom. kr. 123.000 samt øget med nom. kr. 37.000.

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har en kontingentforpligtelse DKK 232.500 årlig med opsigelsesvarsel på 12 måneder.

Selskabet har endvidere forpligtelse vedrørende IT/hostingløsning på DKK 318.360 årlig med opsigelsesvarsel på 12 måneder.

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum stigningen i nettoprisindekset. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 433.315 og har en opsigelsesperiode på 12 måneder.

Selskabet har en lejeforpligtelse kopimaskiner DKK 39.834, rest 3. kvartaler.

Selskabet har stillet kaution for DKK 300.000 for det mellemværende kædesamarbejdet Dansk Revision A/S har med pengeinstitut.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.