

REVISORCENTRET ApS GODKENDTE REVISORER

Ny Østergade 7, 2
3600 Frederikssund

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/03/2016

Søren Lund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	REVISORCENTRET ApS GODKENDTE REVISORER Ny Østergade 7, 2 3600 Frederikssund Telefonnummer: 20239822 Fax: 35121004 CVR-nr: 35027696 Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015
Bankforbindelse	Nykredit Bank

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Revisorcentret ApS Godkendte Revisorer.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

, den

Direktion

Søren Lund

Bjørn Lundskær

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der fravælges revision det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Årsrapporten

De nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af selskabets virksomhed, i det forløbne år, fremgår af denne beretning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelsen, balancen og noterne.

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive rådgivning og regnskabsmæssig assistance, der naturligt ligger inden for en godkendt revisionsvirksomheds arbejdsområder og er omfattet af selskabets kompetence.

Årsregnskabet

Årets resultat før skat andrager tkr. -95, hvilket ledelsen finder for moderart utilfredsstillende.

Selskabet er en going concern og årsregnskabet er aflagt under disse forudsætninger.

Den forventede udvikling i 2015/16

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Ejerforhold og bestemmende indflydelse:

Anpartshaver (100%):

City Administration ApS

Søborg Hovedgade 94 B
2860 Søborg

Direktion:

Søren Lund
Registreret revisor
Skodsborg Strandvej 119 B 4.
2942 Skodsborg

Bjørn Lundskær
Statsautoriseret revisor
Hestkøb Vænge 75
3460 Birkerød

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes desuden alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Skat

Selskabet er 100 % ejet af moderselskabet City administration ApS og sambeskattet med dette selskab. Moderselskabet er administrationsselskab under sambeskatningen.

I resultatopgørelsen er udgiftsført selskabets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst og regulering af udskudt skat.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst posteret på mellemregning med moderselskabet med fradrag af eventuelle betalte a conto - skatter. Den beregnede udskudte skat er opført under hensættelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22,0 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige værdier af aktiver og passiver.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Selskabet har valgt ikke at ændre på skatteprocenten for udskudt skat, idet nedsættelsen af selskabsskatten sker trinvist og tidspunktet for udløsning af skatten, som aktuelskat, ikke er kendt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i henhold til produktionsprincippet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter kostpris for den udførte produktion af tjenesteydelser.

I kostprisen indgår løn og gage til medarbejdere i produktionen samt vedligeholdelse og afskrivning af produktionsaktiver.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er sammendrag af posterne nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses alene bruttoresultatet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution, salg, reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter administrative lønninger, kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Finansielle Indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger m.v., samt realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab.

Anlægsaktiver***Materielle anlægsaktiver***

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af kostprisen over følgende åremål:

EDB hardware	3 år
EDB software	straksafskrivning
Kontormaskiner	5 år
Inventar	5 år

Driftsmidler med anskaffessum under den skattemæssige grænse for straksafskrivning eller med en levetid under 3 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver**Beholdninger**

Igangværende arbejder måles til produktionsværdi i henhold til medgået tidsanvendelse og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Kundetilgodehavender og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, ud fra en individuel vurdering.

Egenkapital**Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld

Gældsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		186.057	448.352
Distributionsomkostninger		-151.967	-38.475
Administrationsomkostninger		-155.868	-383.910
Resultat af ordinær primær drift		-121.778	25.967
Øvrige finansielle omkostninger		-251	-69
Ordinært resultat før skat		-122.029	25.898
Skat af årets resultat	1	26.846	-11.221
Årets resultat		-95.183	14.677
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-95.183	14.677
I alt		-95.183	14.677

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Deposita		26.684	20.963
Finansielle anlægsaktiver i alt		26.684	20.963
Anlægsaktiver i alt		26.684	20.963
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.583	251.503
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	50.000
Andre tilgodehavender		0	32.102
Tilgodehavender i alt		145.583	333.605
Likvide beholdninger		180.145	42.171
Omsætningsaktiver i alt		325.728	375.776
Aktiver i alt		352.412	396.739

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	2	80.000	80.000
Overført resultat		-67.698	17.998
Egenkapital i alt		12.302	97.998
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.567	4.515
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		288.543	88.353
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			205.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		340.110	298.741
Gældsforpligtelser i alt		340.110	298.741
Passiver i alt		352.412	396.739

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	11221
Ændring af udskudt skat	-26.846	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-26.846</u>	<u>11221</u>

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har ikke været ændret siden selskabets stiftelse

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital	<u>80.000</u>

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3. Oplysninger om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet for skat under sambeskatningsindkomsten

4. Oplysning om pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en retsstrid, som forventes færdigbehandlet i 2017, herudover har selskabet ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.