

HOLDT REVISION ApS, STATSAUTORISERET REVISOR

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/01/2013

Jane Kaas
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLDT REVISION ApS, STATSAUTORISERET REVISOR Søren Frichs Vej 38K 8230 Åbyhøj
	CVR-nr: 10086469
	Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse Nørregade 1 9640 Farsø
Revisor	RSM PLUS, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Jens Baggesens Vej 90N 8200 Århus N
	P-enhed: 1003075661

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Holdt Revision ApS, statsautoriseret revisor.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 11/01/2013

Direktion

Steen Even Holdt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdt Revision ApS, statsautoriseret revisor

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdt Revision ApS, statsautoriseret revisor for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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, om 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 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 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med med selskabslovens § 210, stk. 1. ydet et lån til et medlem af ledelsen, og selskabet og ledelsen kan i falde ansvar herfor.
Lånet er tilbagebetalt efter statusdagen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Århus, 11/01/2013

Lars Thruesen
registreret revisor
RSM Plus, statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive revisionsfirma samt aktiviteter tilknyttet hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Jeg betragter efter omstændighederne resultatet for 2011/12 for tilfredsstillende, idet jeg var syg i januar og februar måned 2012.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen herudover indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en fortsat pæn omsætningsvækst i det kommende år, og et resultat, som bliver væsentlig bedre.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at vise årsberetningen samt anlægsnoter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 afholdte omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele fra disse vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beksrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammendrages i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktiverens forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Goodwill	10 år
Driftsmidler	4 år
Personbil	5 år

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursreguleringer af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er optaget til salgspriser under hensyntagen til tabsrisiko.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominal værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytteindregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældforhold. Gældsforpligtelserne indregnes herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Skatter, herunder udskudt skat

I regnskabet er den skat, som henføres til årets skattepligtige indkomst udgiftsført. Skat af resultat er udgiftsført med 25 % af den beregnede skattepligtige indkomst.

Udskudt skat svarer til den skat, som efter gældende skattesats vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Udskudt skat er udgiftsført med 25 %.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		1.558.063	1.667.814
Personaleomkostninger	1	-1.164.240	-1.307.711
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-37.500	-91.233
Resultat af ordinær primær drift		356.323	268.870
Andre finansielle indtægter		9.037	0
Øvrige finansielle omkostninger		-156.021	-141.214
Ordinært resultat før skat		209.339	127.656
Ekstraordinært resultat før skat		209.339	127.656
Skat af årets resultat	2	-70.327	-40.024
Årets resultat		139.012	87.632
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	80.000
Overført resultat		39.012	7.632
I alt		139.012	87.632

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		14.400	8.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	14.400	8.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.554	84.704
Materielle anlægsaktiver i alt	4	57.554	84.704
Andre værdipapirer og kapitalandele		62.572	39.462
Finansielle anlægsaktiver i alt		62.572	39.462
Anlægsaktiver i alt		134.526	132.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.139.767	817.298
Igangværende arbejder for fremmed regning		590.500	530.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		157.131	236.575
Andre tilgodehavender		395.243	336.849
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	41.120	154.762
Periodeafgrænsningsposter		136.640	133.228
Tilgodehavender i alt		2.460.401	2.209.212
Omsætningsaktiver i alt		2.460.401	2.209.212
AKTIVER I ALT		2.594.927	2.342.128

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		116.579	77.567
Forslag til udbytte		100.000	80.000
Egenkapital i alt	6	341.579	282.567
Hensættelse til udskudt skat		5.617	6.868
Hensatte forpligtelser i alt		5.617	6.868
Gæld til banker		197.794	487.794
Langfristede gældsforpligtelser i alt		197.794	487.794
Gæld til banker		1.075.936	684.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		376.341	235.703
Skyldig selskabsskat		204.475	151.897
Anden gæld		393.185	492.864
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.049.937	1.564.899
Gældsforpligtelser i alt		2.247.731	2.052.693
PASSIVER I ALT		2.594.927	2.342.128

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	948.861	873
Pensionsbidrag	124.930	113
Andre omkostninger til social sikring	90.449	321
	<u>1.164.240</u>	<u>1307</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	62.300	54
Ændring af udskudt skat	-1.251	-14
Regulering vedrørende tidligere år	9.278	0
	<u>70.327</u>	<u>40</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	175.000
Tilgang	16.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>191.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-166.250
Årets afskrivning	-10.350
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-176.600</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.400</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	468.470
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	468.470
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-383.766
Årets afskrivning	-27.150
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-410.916
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.554

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemregning med ledelsen	41.120
EGENKAPITAL PR. 30. JUNI 2012	41.120

Lånet er renteberegnet med nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 7 % efter renteloven og
og 2 % efter selskabsloven i alt 10,05 %

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	77.567	80.000	282.567
Udloddet ordinært udbytte			-80.000	-80.000
Årets resultat		39.012	100.000	139.012
Egenkapital ultimo	125.000	116.579	100.000	341.579

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautionsforpligtelser: 0

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 800.000 kr. for bankgæld på 1.273.730 kr. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Goodwill	14.400
Driftsmidler og inventar	57.554
Deposita	62.572
Tilgodehavender	1.139.767
Igangværende arbejder	590.500

Til sikkerhed for selskabets gæld er deponeret løsøre pantebrev på 200.000 kr. med pant i Volvo V70.

Leasingkontrakt (farveprinter)

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år.....	7.032
Mellem 1 og 5 år.....	18.166

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 11. jan 2013.