

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
Den 31. maj 2019

Dirigent F. Adolph

Årsrapport 2018

F. Adolph – statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Norgesmindevej 8
2900 Hellerup
CVR nr. 11 97 49 02

Indhold

Påtegninger:

Ledespåtegning	2
----------------------	---

Ledelsesberetning:

Selskabsoplysninger	3
Beretning	4

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018:

Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-11
Noter	12-14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for F. Adolph - statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten for det kommende år vil ikke blive revideret.
Ledelsen erklærer at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Hellerup, den 31. maj 2019

Direktion:

F. Adolph

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

F. Adolph - statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Norgesmindevej 8
2900 Hellerup

Telefon: 39620922
e-mail: f.adolph@fadolph.dk

CVR-nr: 11974902
Stiftet: 1. januar 1988
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

F. Adolph

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter revisionsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2018

Der er ingen usædvanlige forhold indtruffet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ingen usikkerhed været.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet som forventet.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet for 2018.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2018 for F. Adolph – statsautoriseret revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når den indtjenes og udfaktureres.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, lønninger m.v.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat er den skat som påhviler årets resultat og som forfalder til betaling i det efterfølgende år. Udover selskabsskat er pålagt et restskattetillæg på 3,1% af selskabsskatten.

Andre skatter udgør den forskydning, der sker i de udskudte skatter og som relaterer sig til forskelle mellem driftsøkonomiske og skattemæssige forhold.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Autos og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reduceret med betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skal. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi. Gæld der forfalder efter et år er anført som langfristet gæld medens gæld der forfalder indenfor 1 år er anført som kortfristet gæld.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december 2018

		2017 i 1.000 kr.	
<u>Noter</u>			
	Honorarer	896.342	1.002
1.	Kapacitetsomkostninger	827.296	802
	Resultat af primær drift	69.046	200
2.	Renteindtægter	61.867	1
3.	Renteudgifter og garantiprovision ...	130.835	68.968
	Resultat før skat	78	15
	Skat af årets resultat	0	0
	Andre skatter, regulering	0	0
	ÅRETS RESULTAT	78	15
Resultatdisponering			
Til disposition haves:			
	Overført fra sidste år	24.013	9
	Årets resultat	78	15
		24.091	24
Der disponeres således:			
	Overført til næste år	24.091	24

Balance pr. 31. december 2018

Noter

		2017 i 1.000 kr.	
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
I	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
II	Materielle anlægsaktiver	0	0
III	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver			
I	Varebeholdninger	0	0
II	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender for salg og og tjenesteydelser	1.598.042	1.541
	Andre tilgodehavender	0	0
	Periodeafgrænsningsposter ..	79.622	56
		1.677.664	1.597
III	Værdipapirer og andre kapitalandele	0	0
IV	Likvide beholdninger	32.636	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.710.300	1.597
	AKTIVER I ALT	1.710.300	1.597

Balance pr. 31. december 2018

<u>Noter</u>			2017 i 1.000 kr.	
	PASSIVER			
	Egenkapital			
	I	Selskabskapital:		
5.	Anpartskapital	263.000		263
	II	Overkurs ved emission		0
	III	Opskrivningshenlæggelser		0
	IV	Reserver		0
	V	Overført overskud eller tab.....		24.091
				24
6.	Egenkapital i alt	287.091		287
	Hensættelser			
		Hensættelse til eventualskat		0
				0
	Hensættelser i alt	0		0
	Gæld			
		Langfristet gæld		0
		Kortfristet gæld:		
		Bankkredit	488.015	264
		A-skat og AMBI	14.223	11
		Moms	79.194	78
		Gæld til hovedanpartshaver ..	841.777	957
		Selskabsskat	0	0
			1.423.209	1.310
	Gæld i alt	1.423.209		1.310
	PASSIVER I ALT	1.710.300		1.597

Eventualforpligtelser

Ingen.

Noter til årsregnskabet

		2017 i 1.000 kr.	
1. Kapacitetsomkostninger			
Gager og feriepenge		433.064	328
Fremmed arbejde		73.715	63
Husleje	45.000		45
- udleje	36.000	9.000	9
EDB udgifter		31.057	35
Transportudgifter		32.457	45
Varme		30.824	29
El		22.266	22
Faglitteratur		1.120	1
Kontorartikler		32.201	40
Telefon og IT		28.948	31
Porto og gebyrer		12.892	11
Vask og rengøring		671	39
Reparation og mindre nyanskaffelser		28.585	39
Kontingenter og abonnementer		9.414	9
Forsikringer		6.572	6
Advokatudgifter (incasso)		20.000	20
Personaleomkostninger		46.545	63
Kursusudgifter		2.100	4
Diverse omkostninger		5.865	8
		827.296	802

		2017 i 1.000 kr.	
2. Renteindtægter			
Bank og giro	0	0	
Debitorer	61.867	0	
	<u>61.867</u>	<u>0</u>	
3. Renteudgifter			
Bank m.fl.	32.455	48	
Hovedanpartshaver	68.380	108	
Garantiprovision	30.000	30	
	<u>130.835</u>	<u>186</u>	

4. Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeler sig i anparter á 1.000 kr. og multipla deraf **263.000**

5. Egenkapitalopgørelse	Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo
Anpartskapital	263.000	0	0	263.000
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Opskrivningshænlæggelser	0	0	0	0
Reserver	0	0	0	0
Overført overskud eller tab	24.013	78	0	24.091
	287.013	78	0	287.091

6. Medarbejderforhold

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har udgjort 2 medarbejdere.

Løn og vederlag kan specificeres således:

Løn i alt **433.064**

Specifikation er udeladt, jvf. ÅRL § 51 stk. 3.