

# ÅRSRAPPORT 2018/19

## Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

Smedeholm 13 C, 1. tv.  
2730 Herlev

CVR nr. 15659777

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Smedeholm 13C, 1, tv.  
2730 Herlev

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 14. oktober 2019



### **Dirigent**

Svend Dørffer

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	6
Balance pr. 30. april	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Smedeholm 13 C, 1. tv.  
2730 Herlev

CVR-nr.: 15659777  
Stiftelsesdato: 1. november 1991  
Hjemsted: Herlev Kommune  
Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019

## Direktion

Svend Dørffer

## Bankforbindelse

Sydbank A/S  
Jernbanevej 4  
2800 Lyngby

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
14. oktober 2019, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet.

Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 14. oktober 2019

**Direktion:**



Svend Dørffer

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2018/19 et resultat før skat på kr. 85.829.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Vi forventer, at resultatet for 2019/20 vil ligge på niveau med 2018/19.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab	3.088.439	3.239.710
1. Personalemkostninger	-2.896.174	-2.757.519
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-53.200	-37.700
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>139.065</b>	<b>444.491</b>
Andre finansielle indtægter	0	812
Andre finansielle omkostninger	-53.236	-43.374
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>85.829</b>	<b>401.929</b>
Skat af årets resultat	-24.377	-96.631
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>61.452</b>	<b>305.298</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte	150.000	428.400
Overført resultat	-88.548	-123.102
<b>Disponeret i alt</b>	<b>61.452</b>	<b>305.298</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2019	2018
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	288.476	341.676
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>288.476</b>	<b>341.676</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	32.250	32.250
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>32.250</b>	<b>32.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>320.726</b>	<b>373.926</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	354.147	197.700
Igangværende arbejder for fremmed regning	549.400	420.500
Andre tilgodehavender	47.854	149.460
Periodeafgrænsningsposter	28.493	61.497
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>979.894</b>	<b>829.157</b>
Likvide beholdninger	421.605	1.037.410
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>421.605</b>	<b>1.037.410</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.401.499</b>	<b>1.866.567</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.722.225</b>	<b>2.240.493</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2019	2018
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	105.629	194.177
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>185.629</b>	<b>274.177</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	18.448	15.147
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>18.448</b>	<b>15.147</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	616.320	699.817
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>616.320</b>	<b>699.817</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	83.500	80.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.400	3.400
Selskabsskat	102.890	238.112
Anden gæld	712.038	929.140
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>901.828</b>	<b>1.251.352</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.518.148</b>	<b>1.951.169</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.722.225</b>	<b>2.240.493</b>

2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

---

	2018/19	2017/18
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	6
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
Lønninger	2.620.335	2.489.834
Pensioner	87.733	82.566
Andre omkostninger til social sikring	188.106	185.119
	<b><u>2.896.174</u></b>	<b><u>2.757.519</u></b>

### 2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende 1 stk. printer. Restløbetid udgør 11 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 11.158.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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.

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Leasingkontrakter

Ydelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.