

W. Kragh A/S,
Statsautoriserede revisorer
Østergade 56
6270 Tønder

CVR-nummer: 16206407

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2019

Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for W. Kragh A/S, Statsautoriserede revisorer.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den / 2019

Direktion

Thomas Kragh

Bestyrelse

Michael Holding

Pia Kragh

Thomas Kragh

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive revisionsvirksomhed og levering af ydelser i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for meget tilfredsstillende. Det var ledelsens forventning, at indtjeningen i året ville blive lavere end året forinden som følge af gennemførte investeringer. Dette blev dog ikke tilfældet da de strategiske tiltag har haft en positiv påvirkning på omsætningen og indtjeningen.

Det etablerede samarbejde med revisionsfirmaet Fischer | Kragh ApS har udviklet sig meget positivt i året. Revisionsfirmaerne har udvidet samarbejdet således, at begge firmaer arbejder på samme IT platform fremadrettet. Ledelsen arbejder for, at samarbejdet intensiveres yderligere de kommende år.

Herudover har vi i året etablering af en ny afdeling på adressen Storegade 32, Skærbæk. Afdelingen åbnede formelt i februar 2018, og er blevet taget godt imod af erhvervslivet i Skærbæk og omegn. Arbejdet med udbredelse af kendskabet til afdelingen er igangsat i lokalområdet, og dette arbejde vil blive videreført i 2019. Det er ledelsens forventning, at afdelingen inden for et par år vil fungere selvstændigt.

Der evalueres kontinuerligt på behovet for etablering af samarbejder nationalt og lokalt. Ledelsen vurderer, at der ikke er et aktuelt behov for indgåelse af samarbejder, men der er interessante muligheder som løbende evalueres. Markedet for revisionsvirksomheder udvikler sig konstant, og ledelsen vurderer at have en stabil og god markedsposition på nuværende tidspunkt. Etablering af eventuelle samarbejder er udelukkende interessant såfremt der kan opnås en stærkere markedsposition.

Vi fastholder vores strategi om betjening af ejerledede virksomheder samt virksomheder inden for vores specialområder. Vi er hele tiden opmærksomme på den teknologiske udvikling inden for vores branche og vores kunders anvendelse af ERP systemer. Det er vores opfattelse den teknologiske udvikling giver nye muligheder i markedet, men også reducerer behovet inden for eksisterende forretningsområder. Vi investerer fortsat væsentlige ressourcer i vores IT platform og medarbejdere med henblik på altid at have konkurrencedygtige produkter og kompetente medarbejdere.

Det er ledelsens forventning, at indtjeningen vil ligge på samme niveau for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

		2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE		5.461.038	5.263.821
Personaleomkostninger.....	1	-4.041.525	-4.193.743
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-395.175	-295.694
Andre driftsomkostninger.....		0	-177
		<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT		1.024.338	774.207
Finansielle indtægter.....		139.266	170.681
Andre finansielle omkostninger.....		-212.189	-228.982
		<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT		951.415	715.906
Skat af årets resultat.....		-212.406	-158.441
		<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT		739.009	557.465
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	400.000
Overført resultat.....		139.009	157.465
		<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT		739.009	557.465
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill	224.000	414.500
Immaterielle anlægsaktiver	224.000	414.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	352.287	112.012
Indretning af lejede lokaler	136.077	0
Materielle anlægsaktiver	488.364	112.012
Deposita	369.931	353.431
Finansielle anlægsaktiver	369.931	353.431
ANLÆGSAKTIVER	1.082.295	879.943
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.125.961	1.661.187
Igangværende arbejder for fremmed regning	43.810	112.025
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.258.272	2.852.396
Udskudt skatteaktiv	121.970	120.602
Periodeafgrænsningsposter	149.666	149.666
Tilgodehavender	4.699.679	4.895.876
Likvide beholdninger	19	65.848
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.699.698	4.961.724
AKTIVER	5.781.993	5.841.667

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

		2018	2017
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat.....		1.182.752	1.043.743
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	400.000
EGENKAPITAL	2	2.282.752	1.943.743
Kreditinstitutter.....		952.450	1.324.064
Langfristede gældsforpligtelser	3	952.450	1.324.064
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		544.394	588.000
Kreditinstitutter.....		1.060.355	1.096.290
Selskabsskat.....		0	0
Anden gæld.....		929.441	856.767
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.601	32.803
Kortfristede gældsforpligtelser		2.546.791	2.573.860
GÆLDSFORPLIGTELSE		3.499.241	3.897.924
PASSIVER		5.781.993	5.841.667
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	6
Lønninger.....	3.588.172	3.746.701
Pensioner	397.019	384.965
Andre omkostninger til social sikring	56.334	62.077
	4.041.525	4.193.743

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Selskabskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	1.043.743	0	139.009	1.182.752
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	-400.000	600.000	600.000
	1.943.743	-400.000	739.009	2.282.752

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	1.912.064	1.496.844	544.394	0
	1.912.064	1.496.844	544.394	0

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber ejet af Good Group Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån i er der tinglyst pant på nominelt 221.925 kr. i bilen. Den regnskabsmæssige værdi udgør på statustidspunktet kr. 286.400.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med udløb om 2 til 12 måneder med en samlet restforpligtelse på 134.407 kr. Leasingydelsen udgør 134.407 kr. årligt.

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på 2.000.000 kr. med sikkerhed i driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler, goodwill, simple fordringer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for W. Kragh A/S, Statsautoriserede revisorer for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid. Den forventede levetid overstiger 5 år, hvilket er baseret på kundesegmentet og selskabets allerede etablerede netværk, hvorved goodwill vurderes at have en levetid på 5 - 10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 10 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	1 - 5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acoutofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.