

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

CVR-nummer: 16206407

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2021

Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den / 2021

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 på samme niveau i forhold til året forinden.

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 arbejder nu på samme IT platform. Ledelsen arbejder for, at samarbejdet intensiveres yderligere de kommende år.

Der evalueres kontinuerligt på behovet for etablering af samarbejder nationalt eller lokalt. Det er ledelsens forventning, at markedet bevæger sig i retning af styrkelse på firmaer som opererer som større lokale eller regionale firmaer med en ajourført IT platform. Mulighederne for at styrke den strategiske position vil blive genovervejet for det kommende år. 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 et lavere niveau for det kommende år.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende kommet igennem både første og anden bølge af restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen i det kommende regnskabsår, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Konsekvenserne af yderligere restriktioner i tilfælde af længerevarende udbrud og eventuelle økonomiske støttetiltag for at afbøde konsekvenserne af myndighedernes restriktioner er uden for selskabets kontrol.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen endelig beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

		2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE		6.123.324	5.876.919
Personaleomkostninger.....	1	-4.379.847	-4.283.259
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-234.661	-433.352
DRIFTSRESULTAT		1.508.816	1.160.308
Finansielle indtægter.....		119.795	100.485
Andre finansielle omkostninger.....		-95.948	-160.185
RESULTAT FØR SKAT		1.532.663	1.100.608
Skat af årets resultat.....		-339.170	-244.242
ÅRETS RESULTAT		1.193.493	856.366
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	700.000
Overført resultat.....		193.493	156.366
DISPONERET I ALT		1.193.493	856.366

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
Goodwill	0	33.500
Immaterielle anlægsaktiver	0	33.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	360.078	364.583
Indretning af lejede lokaler	0	68.038
Materielle anlægsaktiver	360.078	432.621
Deposita	366.500	366.500
Finansielle anlægsaktiver	366.500	366.500
ANLÆGSAKTIVER	726.578	832.621
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.785.229	1.167.281
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	56.719
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.078.152	3.667.087
Andre tilgodehavender	0	13.020
Udskudt skatteaktiv	164.106	157.678
Tilgodehavender	5.027.487	5.061.785
Likvide beholdninger	8.371	8.801
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.035.858	5.070.586
AKTIVER	5.762.436	5.903.207

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

		2020	2019
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat.....		1.532.611	1.339.118
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	700.000
		<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL		3.032.611	2.539.118
		<hr/>	<hr/>
Kreditinstitutter.....		120.906	606.701
		<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser	2	120.906	606.701
		<hr/>	<hr/>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		465.883	452.500
Kreditinstitutter.....		273.964	1.159.397
Selskabsskat.....		0	0
Anden gæld.....		1.841.830	1.136.179
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.242	9.312
		<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser		2.608.919	2.757.388
		<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE		2.729.825	3.364.089
		<hr/>	<hr/>
PASSIVER		5.762.436	5.903.207
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Selskabskapital primo.....	500.000	500.000
Selskabskapital ultimo	500.000	500.000
Overført resultat, primo	1.339.118	1.182.752
Årets resultat.....	1.193.493	856.366
Foreslået udbytte.....	-1.000.000	-700.000
Overført resultat ultimo	1.532.611	1.339.118
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	700.000	600.000
Foreslået udbytte.....	1.000.000	700.000
Udloddet udbytte	-700.000	-600.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.000.000	700.000
EGENKAPITAL	3.032.611	2.539.118

NOTER

	2020	2019
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	6
Lønninger.....	3.807.712	3.814.684
Pensioner	509.264	408.355
Andre omkostninger til social sikring	62.871	60.220
	<u>4.379.847</u>	<u>4.283.259</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	1.059.201	586.789	465.883	0
	<u>1.059.201</u>	<u>586.789</u>	<u>465.883</u>	<u>0</u>

3 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.

NOTER

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån i er der tinglyst pant på oprindeligt nominelt 279.370 kr. i bilen. Den regnskabsmæssige værdi udgør på statutidspunktet kr. 235.000.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med udløb om 1 til 24 måneder med en samlet restforpligtelse på 56.761 kr. Leasingydelsen udgør 34.201 kr. årligt.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der afgivet virksomhedspant på 2.000.000 kr. med sikkerhed i driftsmidler og inventar, goodwill og øvrige immaterielle anlægsaktiver, simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser m.v. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør 2.145.307 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for W. Kragh A/S, Statsautoriserede revisorer for 2020 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiell 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	100.000 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 salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 nominal værdi.