

ÅRSRAPPORT 2017/18

Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab

Mosetoften 33

2600 Glostrup

CVR nr. 17294431

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. december 2018

Dirigent

Marianne Kobstrup

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-----------------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	6
------------------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni	9
---	---

Balance pr. 30. juni	10
--------------------------------	----

Noter	12
-----------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab
Mosetoften 33
2600 Glostrup

Telefon: 4453 1433
Hjemmeside: www.kobstrup.dk
Email: revision@kobstrup.dk

CVR-nr.: 17294431
Stiftelsesdato: 1. januar 1993
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Marianne Kobstrup

Bankforbindelse

Nykredit Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. december 2018, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab.

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. juni 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 31. december 2018

Direktion:

Marianne Kobstrup

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 31. december 2018, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at være Holdingselskab. Revisionsvirksomheden er afhændet juli 2017.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. 678.971

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kobstrup Registreret Revisionsanpartsselskab 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 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, 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab		865.820	1.981.561
Personaleomkostninger	1.	<u>-129.659</u>	<u>-1.540.636</u>
Resultat før finansielle poster		<u>736.161</u>	<u>440.925</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		-49.999	0
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-7.191</u>	<u>-4.568</u>
Ordinært resultat før skat		<u>678.971</u>	<u>436.357</u>
Skat af årets resultat		<u>-70.554</u>	<u>-92.226</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>608.417</u>	<u>344.131</u>
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Overført resultat		<u>502.617</u>	<u>240.731</u>
Disponeret i alt		<u>608.417</u>	<u>344.131</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver	2.		
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.371.080	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.371.080	50.000
Anlægsaktiver i alt		1.371.080	50.000
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.590	1.499.252
Andre tilgodehavender		460.049	62.991
Periodeafgrænsningsposter		0	19.487
Tilgodehavender i alt		707.639	1.581.730
Likvide beholdninger		289.741	135.272
Likvide beholdninger i alt		289.741	135.272
Omsætningsaktiver i alt		997.380	1.717.002
AKTIVER I ALT		2.368.460	1.767.002

Balance pr. 30. juni

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital	3.	200.000	200.000
Overført resultat		1.050.461	547.844
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital i alt		<u>1.356.261</u>	<u>851.244</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		61.554	93.280
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>61.554</u>	<u>93.280</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		646.581	852
Selskabsskat		82.655	49.387
Anden gæld		221.409	772.239
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>950.645</u>	<u>822.478</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>1.012.199</u>	<u>915.758</u>
 PASSIVER I ALT		<u>2.368.460</u>	<u>1.767.002</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		
Ejerforhold	6.		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	3
	2017/18	2016/17
Lønninger	86.668	1.383.353
Pensioner	9.000	71.350
Andre omkostninger til social sikring	33.991	85.933
	<u>129.659</u>	<u>1.540.636</u>

Associerede selskaber

2. Finansielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	50.000
Tilgang	1.371.080
Afgang	<u>-50.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.371.080</u>

Bogført værdi, ultimo 1.371.080

Kapitalandel Ejerandel

Associerede selskaber

BBA Registreret		
Revisionsaktieselskab	225.000	10%

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	200.000	547.844	0	747.844
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>502.617</u>	<u>105.800</u>	<u>608.417</u>
Egenkapital, ultimo	<u>200.000</u>	<u>1.050.461</u>	<u>105.800</u>	<u>1.356.261</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualposter

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

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Marianne Kobstrup
Mosetoften 33
2600 Glostrup