

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S, registrerede revisorer

Sct. Mortensgade 4, 3
8900 Randers C

CVR-nr. 18743396

Årsrapport

01-10-2017 - 30-09-2018

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-04-2019

Jan Brask
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S, registrerede revisorer

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S, registrerede revisorer.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 03-04-2019

Direktion

Johannes Bech

Direktør

Bestyrelse

Jan Brask

Formand

Johannes Bech

Anne-Marie Cilleborg

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S, registrerede revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S, registrerede revisorer Sct. Mortensgade 4, 3 8900 Randers C
Telefon	8643 1355
CVR-nr.	18743396
Hjemsted	Randers
Regnskabsår	01-10-2017 - 30-09-2018
Bestyrelse	Jan Brask, Formand Johannes Bech Anne-Marie Cilleborg
Direktion	Johannes Bech, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 udviser et resultat på kr. 184.415, og selskabets balance pr. 30-09-2018 udviser en balancesum på kr. 4.898.745, og en egenkapital på kr. 1.786.960.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes også positivt resultat i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S, registrerede revisorer for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.m.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert arbejdes stade. Modtagne betalinger ved ácontofakturering er fratrukket i posten.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		3.169.022	3.403.442
Personaleomkostninger	1	-2.870.068	-3.027.194
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.506	-22.887
Driftsresultat		281.448	353.361
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	1.101
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.284	0
Finansielle omkostninger	2	-33.181	-117.316
Resultat før skat		246.983	237.146
Skat af årets resultat	3	-62.568	-39.666
Årets resultat		184.415	197.480
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		216.000	211.600
Overført resultat		-31.585	-14.120
Resultatdisponering		184.415	197.480

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.717	62.223
Materielle anlægsaktiver		44.717	62.223
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.363	2.648
Finansielle anlægsaktiver		1.363	2.648
Anlægsaktiver		46.080	64.871
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.477.208	4.830.575
Igangværende arbejder for fremmed regning		295.200	319.500
Andre tilgodehavender		3.030	59.778
Periodeafgrænsningsposter		76.847	77.231
Tilgodehavender		4.852.285	5.287.084
Likvide beholdninger		380	27
Omsætningsaktiver		4.852.665	5.287.111
Aktiver		4.898.745	5.351.982

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	510.000	510.000
Overført resultat	5	1.060.960	1.092.545
Udbytte for regnskabsåret		216.000	211.600
Egenkapital		1.786.960	1.814.145
Gæld til banker		898.231	717.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.900	102.402
Selskabsskat		57.234	53.268
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.132.420	2.664.212
Kortfristede gældsforpligtelser		3.111.785	3.537.837
Gældsforpligtelser		3.111.785	3.537.837
Passiver		4.898.745	5.351.982
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.433.727	2.624.595
Pensioner	359.138	314.674
Andre omkostninger til social sikring	52.334	59.202
Andre personaleomkostninger	24.869	28.723
	<u>2.870.068</u>	<u>3.027.194</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	33.181	117.316
	<u>33.181</u>	<u>117.316</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	62.568	39.666
	<u>62.568</u>	<u>39.666</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	510.000	510.000
Saldo ultimo	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	1.092.545	1.106.665
Årets tilgang	-31.585	-14.120
Saldo ultimo	<u>1.060.960</u>	<u>1.092.545</u>

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank A/S har selskabet udstedt løsørepandebrev på kr. 1.000.000 med pant i selskabets lejerettigheder, goodwill, inventar og driftsmidler. Bogført værdi af disse aktiver udgør t.kr. 45 pr. 30/9 2018