

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S, registrerede revisorer

Sct. Mortensgade 4 3
8900 Randers C

CVR-nr. 18743396

Årsrapport

01-10-2016 - 30-09-2017

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-03-2018

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 01-10-2016 - 30-09-2017 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. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 23-03-2018

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	01-10-2016 - 30-09-2017
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 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 197.480, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 5.351.982, og en egenkapital på kr. 1.814.145.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S, registrerede revisorer for 2016/17 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.

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 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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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 og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

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. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		3.403.442	3.715.965
Personaleomkostninger	1	-3.027.194	-3.408.528
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.887	-23.239
Driftsresultat		353.361	284.198
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.101	39
Finansielle omkostninger	2	-117.316	-83.179
Resultat før skat		237.146	201.058
Skat af årets resultat	3	-39.666	-63.602
Årets resultat		197.480	137.456
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		211.600	203.800
Overført resultat		-14.120	-66.344
Resultatdisponering		197.480	137.456

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.223	32.735
Andre investeringsaktiver		0	29.400
Materielle anlægsaktiver		62.223	62.135
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.648	1.007
Finansielle anlægsaktiver		2.648	1.007
Anlægsaktiver		64.871	63.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.830.575	4.842.021
Igangværende arbejder for fremmed regning		319.500	263.050
Andre tilgodehavender		59.778	25.104
Periodeafgrænsningsposter		77.231	77.676
Tilgodehavender		5.287.084	5.207.851
Likvide beholdninger		27	89
Omsætningsaktiver		5.287.111	5.207.940
Aktiver		5.351.982	5.271.082

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	510.000	510.000
Overført resultat	5	1.092.545	1.106.665
Udbytte for regnskabsåret		211.600	203.800
Egenkapital		1.814.145	1.820.465
Gæld til banker		717.955	923.934
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.402	13.222
Selskabsskat		53.268	56.074
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.664.212	2.457.387
Kortfristede gældsforpligtelser		3.537.837	3.450.617
Gældsforpligtelser		3.537.837	3.450.617
Passiver		5.351.982	5.271.082
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.624.595	3.002.803
Pensioner	314.674	303.527
Andre omkostninger til social sikring	59.202	61.659
Andre personaleomkostninger	28.723	40.539
	3.027.194	3.408.528
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	6
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	117.316	83.179
	117.316	83.179
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	39.666	63.602
	39.666	63.602
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	510.000	510.000
Saldo ultimo	510.000	510.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	1.106.665	1.173.009
Årets tilgang	-14.120	-66.344
Saldo ultimo	1.092.545	1.106.665

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank A/S har selskabet udstedt løsøre pantebrev på kr. 1.000.000 med pant i selskabets lejerettigheder, goodwill, inventar og driftsmidler. Bogført værdi af disse aktiver udgør t.kr. 62 pr. 30/9 2017.

8. Ejerskab

Følgende aktionærer ejer hver 50% af aktiekapitalen og er begge ansat i selskabet:

Registreret revisor Johannes Bech, Øster Bjerregrav, Randers

Registreret revisor Jan Brask, Randers