JØRGEN TVEDEGAARD MADSEN
registreret revisor

Totalrevision Vordingborg Registeret Revisionsanpartsselskab

Nyraad Hovedgade 62, 1.
4760 Vordingborg

CVR-nr. 19261735

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. maj 2020

Kim Christensen
Dirigent

Lundbyvej 7 Bårse 4720 Præstø Tlf. 55 99 01 97

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Totalrevision Vordingborg Registeret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 26. maj 2020

Direktion

Kim Christensen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Totalrevision Vordingborg Registeret Revisionsanpartsselskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Totalrevision Vordingborg Registeret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Præstø, den 26. maj 2020

Registreret revisor
Jørgen T. Madsen
CVR-nr. 75964056

Jørgen T. Madsen
mne~~6135~~
6155

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Totalrevision Vordingborg Registeret Revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
CVR-nr.	19261735
Stiftelsesdato	15. maj 1996
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Kim Christensen, Adm. direktør
Revisor	Registreret revisor Jørgen T. Madsen Lundbyvej 7 4720 Præstø CVR-nr.: 75964056

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Salg af bogførings- & revisionsydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 122.695, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 5.289.497, og en egenkapital på kr. 1.473.362.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Der har ikke været nogen væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Totalrevision Vordingborg Registeret Revisionsanpartsselskab for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i 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 om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler mv.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

		Scrapværdi:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	300.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under 'øvrige ordinære poster'.

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.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Hensatte forpligtelser
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.

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 acontoskatter.

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		**5.195.733**	**5.117.692**
Personaleomkostninger	1	-4.928.285	-4.784.182
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.710	-50.322
Driftsresultat		**187.738**	**283.188**
Andre finansielle indtægter	2	141.723	116.876
Finansielle omkostninger	3	-93.361	-85.219
Resultat før skat		**236.100**	**314.845**
Skat af årets resultat	4	-113.405	-28.419
Årets resultat		**122.695**	**286.426**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.200.000	0
Overført resultat		-1.077.305	286.426
Resultatdisponering		**122.695**	**286.426**

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	250.753	300.403
Materielle anlægsaktiver		**250.753**	**300.403**
Anlægsaktiver		**250.753**	**300.403**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		419.570	468.563
Igangværende arbejder for fremmed regning		453.130	546.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.130.274	1.571.706
Andre tilgodehavender		1.524.986	1.664.115
Periodeafgrænsningsposter		7.304	8.397
Tilgodehavender		**4.535.264**	**4.258.881**
Likvide beholdninger		**503.480**	**156.277**
Omsætningsaktiver		**5.038.744**	**4.415.158**
Aktiver		**5.289.497**	**4.715.561**

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Overført resultat	7	73.362	1.150.667
Udbytte for regnskabsåret	8	1.200.000	0
Egenkapital		**1.473.362**	**1.350.667**
Hensættelser til udskudt skat		84.306	45.097
Hensatte forpligtelser		**84.306**	**45.097**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		454.862	308.622
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.276.967	3.011.175
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.731.829**	**3.319.797**
Gældsforpligtelser		**3.731.829**	**3.319.797**
Passiver		**5.289.497**	**4.715.561**
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.953.572	4.213.421
Pensioner	626.673	416.667
Andre omkostninger til social sikring	158.999	11.092
Andre personaleomkostninger	189.041	143.002
	4.928.285	**4.784.182**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	9
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	141.723	116.876
	141.723	**116.876**
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	93.361	85.219
	93.361	**85.219**
4. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	74.196	15.674
Udskudtskat primo	-45.097	-32.352
Udskudtskat ultimo	84.306	45.097
	113.405	**28.419**
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	784.556	860.686
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	30.060	0
Afgang i årets løb	0	-76.130
Kostpris ultimo	**814.616**	**784.556**
Af- og nedskrivninger primo	-484.153	-509.961
Årets afskrivninger	-79.710	-50.322
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	76.130
Af- og nedskrivninger ultimo	**-563.863**	**-484.153**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**250.753**	**300.403**
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	**200.000**	**200.000**

Noter

	2019	2018
7. Overført resultat		
Saldo primo	1.150.667	864.241
Årets tilgang	-1.077.305	286.426
Saldo ultimo	**73.362**	**1.150.667**
8. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	0	0
Foreslået udbytte i året	1.200.000	
Betalt udbytte	0	0
Saldo ultimo	**1.200.000**	**0**

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.