

# **Ertmann Revision A/S**

Køng Møllevej 11  
4750 Lundby

CVR-nr. 20746440

## **Årsrapport for 2018/19**

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. maj 2019

---

Claes Olsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

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

**Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 for Ertmann Revision A/S.

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. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køng Mølle, den 3. april 2019

**Direktion**

Claes Olsen  
Direktør

**Bestyrelse**

Søren Jacobsen

René Struve

Claes Olsen  
Direktør

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Ertmann Revision A/S Køng Møllevej 11 4750 Lundby
Telefon	4063 3796
CVR-nr.	20746440
Stiftelsesdato	19. januar 1998
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. april 2018 - 31. marts 2019
<b>Bestyrelse</b>	Søren Jacobsen René Struve Claes Olsen, Direktør
<b>Direktion</b>	Claes Olsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Ertmann Revision A/S Køng Møllevej 11 4750 Lundby CVR-nr.: 20746440

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bogførings-, regnskabs- og revisorvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 udviser et resultat på kr. -26.966, og selskabets balance pr. 31. marts 2019 udviser en balancesum på kr. 523.920, og en egenkapital på kr. 473.066.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Ertmann Revision A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne 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, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, 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.

### 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.

**Anvendt regnskabspraksis**

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

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



**Resultatopgørelse**

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>94.942</b>	<b>102.823</b>
Personaleomkostninger	1	-129.096	-100.442
<b>Driftsresultat</b>		<b>-34.153</b>	<b>2.381</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-34.153</b>	<b>2.381</b>
Skat af årets resultat	2	7.188	-862
<b>Årets resultat</b>		<b>-26.965</b>	<b>1.519</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.500
Overført resultat		-26.965	19
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-26.965</b>	<b>1.519</b>

## Balance 31. marts 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.000	750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		496.797	554.777
Udsudte skatteaktiver		7.188	0
Periodeafgrænsningsposter		151	245
<b>Tilgodehavender</b>		<b>509.136</b>	<b>555.772</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>14.784</b>	<b>14.398</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>523.921</b>	<b>570.171</b>
<b>Aktiver</b>		<b>523.921</b>	<b>570.171</b>

## Balance 31. marts 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	-26.934	31
Udbytte for regnskabsåret	5	0	1.500
<b>Egenkapital</b>		<b>473.066</b>	<b>501.531</b>
Selskabsskat		0	862
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		50.855	35.484
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	32.293
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>50.855</b>	<b>68.640</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>50.855</b>	<b>68.640</b>
<b>Passiver</b>		<b>523.921</b>	<b>570.171</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	56.596	80.442
Pensioner	72.500	20.000
	<u>129.096</u>	<u>100.442</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring i udskudt skat	-7.188	0
Beregnet selskabsskat	0	862
	<u>-7.188</u>	<u>862</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	31	12
Årets tilgang	-26.965	19
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-26.934</u>	<u>31</u>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	0	1.500
<b>Saldo ultimo</b>	<u>0</u>	<u>1.500</u>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		

Selskabet indgår i sambeskatning med Ertmann Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber, for de samlede skatter.

**Noter**

**2018/19**

**2017/18**

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.