

Ertmann Revision A/S

Køng Møllevej 11
4750 Lundby

CVR-nr. 20746440

Årsrapport for 2017/18

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2018

Claes Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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 5. april 2018

Direktion

Claes Olsen
Direktør

Bestyrelse

Søren Jacobsen
Formand

René Struve

Claes Olsen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ertmann Revision A/S Køng Møllevej 11 4750 Lundby
Telefon	4063 3796
CVR-nr.	20746440
Stiftelsesdato	19. januar 1998
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. april 2017 - 31. marts 2018
Bestyrelse	Søren Jacobsen, Formand René Struve Claes Olsen, Direktør
Direktion	Claes Olsen, Direktør
Revisor	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 2017 - 31. marts 2018 udviser et resultat på kr. 1.519, og selskabets balance pr. 31. marts 2018 udviser en balancesum på kr. 570.170, og en egenkapital på kr. 501.531.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ertmann Revision A/S for 2017/18 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

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.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og 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 betalte acontoskatter.

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/-tab		102.823	101.696
Personaleomkostninger	1	-100.442	-13.395
Driftsresultat		2.381	88.301
Resultat før skat		2.381	88.301
Skat af årets resultat	2	-862	-19.888
Årets resultat		1.519	68.413
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500	68.400
Overført resultat		19	13
Resultatdisponering		1.519	68.413

Balance 31. marts 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		750	3.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		554.777	594.677
Periodeafgrænsningsposter		245	245
Tilgodehavender		555.772	598.172
Likvide beholdninger		14.398	2.462
Omsætningsaktiver		570.170	600.634
Aktiver		570.170	600.634

Balance 31. marts 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	31	13
Udbytte for regnskabsåret	5	1.500	68.400
Egenkapital		501.531	568.413
Selskabsskat		862	19.888
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		35.484	12.333
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		32.293	0
Kortfristede gældsforpligtelser		68.639	32.221
Gældsforpligtelser		68.639	32.221
Passiver		570.170	600.634
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	80.442	13.395
Pensioner	20.000	0
	<u>100.442</u>	<u>13.395</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	862	19.888
	<u>862</u>	<u>19.888</u>
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
4. Overført resultat		
Saldo primo	12	0
Årets tilgang	19	13
Saldo ultimo	<u>31</u>	<u>13</u>
5. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	1.500	68.400
Saldo ultimo	<u>1.500</u>	<u>68.400</u>

6. Eventualforpligtelser

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

Noter

2017/18

2016/17

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.