



Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR
Jesper Ehlers, SR

Nytorv 8A, 1. · 4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
www.revisionDSW.dk


Dalsgaard, Stahl & Wøldike

Godkendt revisionsanpartsselskab
Nytorv 8A, 1.
4200 Slagelse

CVR-nr. 21696382

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-08-2021



Kim Wøldike
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



Dalsgaard, Stahl & Wøldike

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 for Dalsgaard, Stahl & Wøldike.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 02-07-2021

Direktion

Flemming Stahl
Adm. direktør



Dalsgaard, Stahl & Wøldike

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dalsgaard, Stahl & Wøldike Godkendt revisionsanpartsselskab Nytorv 8A, 1. 4200 Slagelse
Telefon	58531322
E-mail	mail@revisionDSW.dk
Hjemmeside	www.revisionDSW.dk
CVR-nr.	21696382
Stiftelsesdato	01-05-1999
Hjemsted	Slagelse
Regnskabsår	01-07-2020 - 30-06-2021
Direktion	Flemming Stahl, Adm. direktør
Pengeinstitut	Jyske Bank Gl.Torv 4200 Slagelse



Dalsgaard, Stahl & Wøldike

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af revisions- og rådgivningsvirksomhed fra lejede lokaler i Slagelse centrum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 udviser et resultat på kr. 1.808.751, og selskabets balance pr. 30-06-2021 udviser en balancesum på kr. 3.938.660, og en egenkapital på kr. 258.949.

Selskabets ledelse vurderer resultatet som tilfredsstillende og bedre end forventet. Der har i årets løb været en række ekstraopgaver og -erklæringer, der samlet set har påvirket resultatet positivt.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et fortsat tilfredsstillende positivt resultat i det kommende år.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Dalsgaard, Stahl & Wøldike for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og 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 produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 ledelsens 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, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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 og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Edb-anlæg	3-5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsmkostninger'.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.



Dalsgaard, Stahl & Wøldike

Anvendt regnskabspraksis

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		7.811.515	6.523.569
Personaleomkostninger	1	-5.331.629	-5.423.962
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-130.000	-109.362
Driftsresultat		2.349.886	990.245
Andre finansielle indtægter		3.424	2.623
Finansielle omkostninger		-33.559	-18.106
Resultat før skat		2.319.751	974.762
Skat af årets resultat		511.000	215.120
Årets resultat		1.808.751	759.642
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	760.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.675.000	0
Overført resultat		133.751	-358
Resultatdisponering		1.808.751	759.642



Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill		158.000	225.000
Immaterielle anlægsaktiver		158.000	225.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.000	263.000
Materielle anlægsaktiver		200.000	263.000
Deposita		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60.000
Anlægsaktiver		418.000	548.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		893.259	766.882
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.062.974	1.101.729
Andre tilgodehavender		669.839	0
Periodeafgrænsningsposter		20.000	0
Tilgodehavender		2.646.072	1.868.611
Likvide beholdninger		874.588	915.579
Omsætningsaktiver		3.520.660	2.784.190
Aktiver		3.938.660	3.332.190



Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		133.949	198
Udbytte for regnskabsåret		0	760.000
Egenkapital		258.949	885.198
Hensættelser til udskudt skat		271.000	288.000
Hensatte forpligtelser		271.000	288.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	27.634
Selskabsskat		510.000	70.120
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.898.711	2.061.238
Kortfristede gældsforpligtelser		3.408.711	2.158.992
Gældsforpligtelser		3.408.711	2.158.992
Passiver		3.938.660	3.332.190
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Ejerskab	4		



Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-07-2020	125.000	198	760.000	0	885.198
Udbytte	0	0	-760.000	0	-760.000
Årets resultat	0	133.751	0	1.675.000	1.808.751
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-1.675.000	-1.675.000
Egenkapital 30-06-2021	125.000	133.949	0	0	258.949

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.



Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.889.336	4.903.481
Pensioner	386.020	454.417
Andre omkostninger til social sikring	56.273	66.064
	<u>5.331.629</u>	<u>5.423.962</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>8</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på sædvanlige markedsvilkår.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

4. Ejerskab

Følgende kapitalejere med ejerandel over 5% er optaget i selskabets ejerbog pr. 30/6 2021:

30% Ehlers Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, Borgergade 137, 4241 Vemmelev

30% Registreret revisor Kim Wøldike, Teglparken 6, 4200 Slagelse

15% Registreret revisor Flemming Stahl, Gormsvej 45, 4200 Slagelse

15% Stahl ApS, Nytorv 8A 1., 4200 Slagelse

10% Registreret revisor (dep) Tom Pedersen Enedal, Solbakken 1, 4200 Slagelse