

ÅRSRAPPORT 01.10.2017 - 30.09.2018

Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab

Storegade 5,1
7330 Brande

CVR nr. 21872741

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. februar 2019

Dirigent

Tommy Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	11
Balance pr. 30. september 2018	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab
Storegade 5,1
7330 Brande

Telefon: 9642 2200

CVR-nr.: 21872741
Stiftelsesdato: 29. juni 1999
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Bestyrelse

Jimmi Lillelund
Tommy Mikkelsen
Mette Degn

Direktion

Tommy Mikkelsen

Revisor

Revisionsfirmaet Lund & Christiansen I/S
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning

Bankforbindelse

Sydbank
Torvet 1
7330 Brande

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 12. februar 2019

Direktion:

Tommy Mikkelsen
Direktør

Bestyrelse:

Jimmi Lillelund

Tommy Mikkelsen

Mette Degn

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Revisionsfirmaet Peder Holt Reg. Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 12. februar 2019

Revisionsfirmaet Lund & Christiansen I/S
Medlem af foreningen af danske revisorer - FSR
CVR Nr. 10623685

Bjarne Møller
Registreret revisor
mne6614

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at yde rådgivning inden for regnskab, revision, budgettering, bogføring, skat og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017/2018 et overskud før skat på kr. 2.166.977.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at arbejdet udføres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, vurderet til 20 år. Levetiden er vurderet ud fra erhvervede virksomheders markedspå position og en lang indtjeningsprofil. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi hvis denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	100.000

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af medgåede materialer og lønomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	8.276.897	7.741.168
1. Personaleomkostninger	-6.082.004	-6.032.785
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-155.325	-163.096
Resultat før finansielle poster	2.039.568	1.545.287
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.889	15.098
Andre finansielle indtægter	135.005	98.876
Andre finansielle omkostninger	-33.485	-28.977
Ordinært resultat før skat	2.166.977	1.630.284
Skat af årets resultat	-482.601	-363.255
ÅRETS RESULTAT	1.684.376	1.267.029
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.550.000	1.250.000
Overført resultat	134.376	17.029
Disponeret i alt	1.684.376	1.267.029

Balance pr. 30. september 2018

Note	2017/2018	2016/2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	278.875	418.375
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>278.875</u>	<u>418.375</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.690	143.515
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>127.690</u>	<u>143.515</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>406.565</u>	<u>561.890</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.985.381	2.488.092
Igangværende arbejder for fremmed regning	475.000	655.000
Andre tilgodehavender	1.086.881	742.380
Periodeafgrænsningsposter	21.962	12.131
Tilgodehavender i alt	<u>4.569.224</u>	<u>3.897.603</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	26.130
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>0</u>	<u>26.130</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	84.021	8.019
Likvide beholdninger i alt	<u>84.021</u>	<u>8.019</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.653.245</u>	<u>3.931.752</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.059.810</u>	<u>4.493.642</u>

Balance pr. 30. september 2018

Note	2017/2018	2016/2017
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	0	8.851
Overført overskud	1.049.227	906.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.550.000	1.250.000
Egenkapital i alt	<u>2.724.227</u>	<u>2.289.851</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	167.049	213.310
Hensatte forpligtelser i alt	<u>167.049</u>	<u>213.310</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	528.862	374.530
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>528.862</u>	<u>374.530</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.189	100.078
Selskabsskat	374.530	371.951
Anden gæld	1.174.953	1.143.922
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.639.672</u>	<u>1.615.951</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.168.534</u>	<u>1.990.481</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.059.810</u>	<u>4.493.642</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

Noter

	2017/2018	2016/2017
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	12	12
	2017/2018	2016/2017
Lønninger	5.194.370	5.187.677
Pensioner	553.508	530.223
Andre omkostninger til social sikring	110.822	116.097
Andre personaleomkostninger	223.304	198.788
	6.082.004	6.032.785

	Selskabs- kapital	Opskriv- ninger	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL					
Saldo, primo	125.000	8.851	906.000	1.250.000	2.289.851
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-8.851	143.227	0	134.376
Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.250.000	-1.250.000
Foreslået udbytte	0	0	0	1.550.000	1.550.000
Bogført værdi, ultimo	125.000	0	1.049.227	1.550.000	2.724.227

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 29.06.99.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.