

# **ÅRSRAPPORT 01.10.2020 - 30.09.2021**

## **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 24. februar 2022

### **Dirigent**

Tommy Mikkelsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	11
Balance pr. 30. september 2021	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 2020 - 30. september 2021

### 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

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 24. februar 2022

### **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 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 24. februar 2022

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 2020/2021 et overskud før skat på kr. 2.747.557.

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 2020/2021 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.

## 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 markedsposition 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
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 kostpris af det udførte arbejde. Kostprisen måles på baggrund af medgåede materialer og lønomkostninger.

## **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **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 2020 - 30. september 2021

Note	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste	9.543.373	9.766.097
1. Personaleomkostninger	-6.795.367	-6.923.384
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.695	-159.458
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.735.311</b>	<b>2.683.255</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.956	19.045
Andre finansielle indtægter	13.061	23.362
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-13.500
Andre finansielle omkostninger	-6.771	-22.425
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>2.747.557</b>	<b>2.689.737</b>
Skat af årets resultat	-605.730	-596.201
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.141.827</b>	<b>2.093.536</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.100.000	2.100.000
Overført resultat	41.827	-6.464
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.141.827</b>	<b>2.093.536</b>

## Balance pr. 30. september 2021

Note	2020/2021	2019/2020
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.845	108.220
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>144.845</b>	<b>108.220</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>144.845</b>	<b>108.220</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.787.260	3.366.107
Igangværende arbejder for fremmed regning	410.000	350.000
Tilgodehavende selskabsskat	8.572	0
Andre tilgodehavender	1.962.557	2.053.203
Periodeafgrænsningsposter	26.113	27.527
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.194.502</b>	<b>5.796.837</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	208.489	431.699
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>208.489</b>	<b>431.699</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.402.991</b>	<b>6.228.536</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.547.836</b>	<b>6.336.756</b>

## Balance pr. 30. september 2021

Note	2020/2021	2019/2020
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.228.788	1.141.260
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.100.000	2.100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.453.788</b>	<b>3.366.260</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	103.999	85.966
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>103.999</b>	<b>85.966</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	478.697	570.075
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>478.697</b>	<b>570.075</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.339	104.153
Selskabsskat	0	4.895
Anden gæld	1.304.013	2.205.407
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.511.352</b>	<b>2.314.455</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.990.049</b>	<b>2.884.530</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.547.836</b>	<b>6.336.756</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	13	13
	<b>2020/2021</b>	<b>2019/2020</b>
Lønninger	-5.747.806	-5.938.905
Pensioner	-697.820	-658.169
Andre omkostninger til social sikring	-137.622	-122.081
Andre personaleomkostninger	-212.119	-204.229
	<b><u>-6.795.367</u></b>	<b><u>-6.923.384</u></b>

### 2. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0
--	---	---

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualforpligtelser

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