

ÅRSRAPPORT 01.10.2023 - 30.09.2024

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 26. november 2024

Dirigent

Tommy Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	11
Balance pr. 30. september 2024	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 2023 - 30. september 2024

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 2023/2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 26. november 2024

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 2023 - 30. september 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 26. november 2024

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 2023/2024 et overskud før skat på kr. 2.697.891.

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 2023/2024 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.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2023 - 30. september 2024

Note	2023/2024	2022/2023
Bruttofortjeneste	10.106.230	9.771.172
1. Personaleomkostninger	-7.386.308	-7.027.777
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-53.405	-16.440
Resultat før finansielle poster	2.666.517	2.726.955
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.204	493
Andre finansielle indtægter	31.971	27.164
Andre finansielle omkostninger	-11.801	-5.619
Ordinært resultat før skat	2.697.891	2.748.993
Skat af årets resultat	-596.471	-607.380
ÅRETS RESULTAT	2.101.420	2.141.613
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.100.000	2.100.000
Overført resultat	1.420	41.613
Disponeret i alt	2.101.420	2.141.613

Balance pr. 30. september 2024

Note	2023/2024	2022/2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.577	111.965
Materielle anlægsaktiver i alt	200.577	111.965
Anlægsaktiver i alt	200.577	111.965
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.679.053	1.799.743
Igangværende arbejder for fremmed regning	427.000	439.000
Tilgodehavende selskabsskat	18.323	11.603
Andre tilgodehavender	199.544	618.099
Periodeafgrænsningsposter	39.389	29.245
Tilgodehavender i alt	2.363.309	2.897.690
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	2.790.055	2.835.938
Likvide beholdninger i alt	2.790.055	2.835.938
Omsætningsaktiver i alt	5.153.364	5.733.628
AKTIVER I ALT	5.353.941	5.845.593

Balance pr. 30. september 2024

Note	2023/2024	2022/2023
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	126.000	126.000
Overført overskud	1.289.687	1.288.267
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.100.000	2.100.000
Egenkapital i alt	<u>3.515.687</u>	<u>3.514.267</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	113.254	114.252
Hensatte forpligtelser i alt	<u>113.254</u>	<u>114.252</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	460.469	452.677
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>460.469</u>	<u>452.677</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.212	30.249
Anden gæld	1.222.319	1.734.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.264.531</u>	<u>1.764.397</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.725.000</u>	<u>2.217.074</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.353.941</u>	<u>5.845.593</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	13	12
	2023/2024	2022/2023
Lønninger	-6.267.927	-6.028.050
Pensioner	-717.268	-660.907
Andre omkostninger til social sikring	-140.090	-138.599
Andre personaleomkostninger	-261.023	-200.221
	<u>-7.386.308</u>	<u>-7.027.777</u>

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.

Tommy Skrydstrup Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tommy Skrydstrup Mikkelsen
Direktør
ID: 724900e1-90aa-4ea3-a0cd-b2967848e657
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 09:08:51
Underskrevet med MitID



Tommy Skrydstrup Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tommy Skrydstrup Mikkelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 724900e1-90aa-4ea3-a0cd-b2967848e657
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 09:08:51
Underskrevet med MitID



Mette Degn

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mette Degn
Bestyrelsesmedlem
ID: abea1be4-9431-471c-8f87-c4f274979b55
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2024 kl.: 13:05:33
Underskrevet med MitID



Jimmi Lillelund Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jimmi Lillelund Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: f74e720b-919c-4fdc-924e-fbf8e8a257a4
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-11-2024 kl.: 12:44:07
Underskrevet med MitID



Bjarne Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bjarne Møller
Revisor
ID: 748cb36e-c2db-4cc7-9b71-51aa586fde56
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 09:21:08
Underskrevet med MitID



Tommy Skrydstrup Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tommy Skrydstrup Mikkelsen
Dirigent
ID: 724900e1-90aa-4ea3-a0cd-b2967848e657
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 09:34:15
Underskrevet med MitID

