

Revisam2000
Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 24 20 98 49

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. marts 2021

Preben Kellerstrøm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Revisam2000 Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision hvorfor bestyrelsen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår fortsat ikke skal revideres.

Karlslunde, den 16. marts 2021

I direktionen:

Preben Kellerstrøm

I bestyrelsen:


Pia Kellerstrøm
formand


Pia Kryger Sørensen


Preben Kellerstrøm

Selskabsoplysninger

Selskabet	Revisam2000 Revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde
	Telefon 46 15 20 00 Telefax 46 15 22 90
Kontorsteder	Metalgangen 9C, 2690 Karlslunde
	CVR-nr. 24 20 98 49 Stiftet 1. juli 1999 Hjemsted Karlslunde Regnskabsår 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Pia Kellerstrøm Pia Kryger Sørensen Preben Kellerstrøm
Direktion	Preben Kellerstrøm

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på kr. 51.503. Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2020 kr. 2.060.234

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Selskabet har igen i året været påvirket af tab på nogle store tilgodehavender grundet disse selskabers lukning eller rekonstruktion.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har afviklet sin revisionsvirksomhed og er under omstrukturering.

Selskabet påtænker at nedskrive aktiekapitalen til kr. 500.000 i kommende regnskabsår ved udlodning til selskabets aktionærer.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> i kr.	<u>2018/19</u> i kr.
Bruttofortjeneste.....	164.311	1.653.566
2 Personaleomkostninger.....	-141.957	-2.314.759
Afskrivninger.....	-77.991	1.031.674
Andre indtægter.....	<u>62.982</u>	<u>0</u>
Driftsresultat.....	7.345	370.481
3 Finansielle indtægter.....	96.522	102.389
4 Finansielle omkostninger.....	<u>-37.325</u>	<u>-131.333</u>
Ordinært resultat før skat.....	66.542	341.537
Skat af årets resultat.....	<u>-15.039</u>	<u>-2.861</u>
ÅRETS RESULTAT.....	<u>51.503</u>	<u>338.676</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	50.000	250.000
Overført resultat.....	<u>1.503</u>	<u>88.676</u>
Disponeret.....	<u>51.503</u>	<u>338.676</u>

Balance pr. 30. september

AKTIVER

<u>Note</u>	2020 i kr.	2019 i kr.
Anlægsaktiver		
Driftsmidler.....	231.250	33.018
Materielle anlægsaktiver i alt.....	231.250	33.018
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	231.250	33.018
Omsætningsaktiver		
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	359.055
Honorartilgodehavende.....	296.937	818.503
Andre tilgodehavende.....	656.385	1.066.139
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....	845.638	1.140.613
Udskudt skatteaktiv.....	10.175	25.214
Tilgodehavender i alt.....	1.809.135	3.409.524
Likvide beholdninger.....	725.783	222.740
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	2.534.918	3.632.264
AKTIVER I ALT.....	2.766.168	3.665.282

Balance pr. 30. september

PASSIVER

<u>Note</u>	2020 i kr.	2019 i kr.
Egenkapital		
Aktiekapital.....	2.000.000	2.000.000
Overført resultat.....	10.234	8.731
Hensat til udbytte.....	50.000	250.000
5 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>2.060.234</u>	<u>2.258.731</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat.....	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Andre gældsforpligtelser.....	0	48.001
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>48.001</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld.....	0	200.000
Andre Gældsforpligtelser, kortfristet del af langfristet gæld.....	97.949	140.000
Selskabsskat (sambeskatningsbidrag til administrationsselskab).	0	250.206
Anden gæld.....	607.985	768.344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>705.934</u>	<u>1.358.550</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>705.934</u>	<u>1.406.551</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>2.766.168</u>	<u>3.665.282</u>
7 Eventuelposter/kontraktlige forpligtigelser		

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisam2000 Revisionsaktieselskab for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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.

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

for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, fremmed assistance og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Ændring i igangværende arbejder for fremmed regning

Forskydning i igangværende arbejder indregnes til forventet salgspris. Der nedskrives løbende for forventet tab.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel, biler og inventar 3 - 8 år og med en scrapværdi på kr. 0.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder medtages til vurderet salgspris. Der nedskrives for arbejder som ikke forventes at kunne faktureres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives for forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Langfristede forpligtelser indeholder gældsposter der forfalder 1 år fra statutidspunktet, medens kortfristede gældsforpligtelser indeholder gældsposter, der forfalder senest 1 år fra statutidspunktet.

	2019/20 i kr.	2018/19 i kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger.....	98.156	2.082.301
Pensioner.....	26.863	146.563
Omkostninger til social sikring.....	16.938	85.895
	<u>141.957</u>	<u>2.314.759</u>
Personalemkostninger i alt.....		
Der er ikke udbetalt bestyrelseshonorar. Det gennemsnitlige antal medarbejdere har været 1 medarbejdere.		
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder.....	43.440	76.500
Øvrige finansielle indtægter.....	53.082	25.889
	<u>96.522</u>	<u>102.389</u>
Finansielle indtægter i alt.....		
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger.....	37.325	131.333
	<u>37.325</u>	<u>131.333</u>
Finansielle omkostninger i alt.....		
5 Egenkapital		
Aktiekapital:		
Aktiekapital 1. oktober 2019.....	2.000.000	2.000.000
Aktiekapital 30. september 2020.....	2.000.000	2.000.000
Overført resultat:		
Overført resultat 1. oktober 2019.....	8.731	-79.945
Henlagt af årets resultat.....	1.503	88.676
	<u>10.234</u>	<u>8.731</u>
Overført resultat 30. september 2020.....		
Hensat til udbytte:		
Hensat til udbytte 1. oktober 2019.....	250.000	0
Udbetalt udbytte.....	-250.000	0
Henlagt af årets resultat.....	50.000	250.000
	<u>50.000</u>	<u>250.000</u>
Hensat til udbytte 30. september 2020.....		
Egenkapital i alt.....	<u>2.060.234</u>	<u>2.258.731</u>

	<u>Langfristet del</u>	<u>Kortfristet del</u>	<u>30.09.2020 Gæld i alt</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Andre langfristede gældsforpligtelser.....	<u>0</u>	<u>97.949</u>	<u>97.949</u>
	<u>0</u>	<u>97.949</u>	<u>97.949</u>
 Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år.....			<u>0</u>

7 Eventualposter

Sambeskatning

Koncernens (danske) selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for (danske) kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede (danske) indkomst.

Den samlede skyldige (danske) selskabsskat fremgår af årsrapporten for PK Holding 2005 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.