

**Revisam2000**  
**Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 24 20 98 49

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. marts 2020

---

Preben Kellerstrøm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	8

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Revisam2000, Statsautoriseret 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 15. marts 2020

I direktionen:

Preben Kellerstrøm

I bestyrelsen:

Tom Sønderup  
formand

Pia Kellerstrøm

Preben Kellerstrøm

**Selskabsoplysninger**

Selskabet	Revisam2000 Statsautoriseret 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	Tom Sønderup Pia Kellerstrøm 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. 338.676. Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2019 kr. 2.258.731

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 ultimo året afviklet sin revisionsvirksomhed og er under omstrukturering.

### Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2018/19 i kr.	2017/18 i kr.
Bruttofortjeneste.....	1.653.566	2.656.255
2 Personaleomkostninger.....	-2.314.759	-2.147.466
Afskrivninger.....	-339.714	-247.412
Andre indtægter.....	1.371.388	0
Driftsresultat.....	370.481	261.377
3 Finansielle indtægter.....	102.389	115.552
4 Finansielle omkostninger.....	-131.333	-182.021
Ordinært resultat før skat.....	341.537	194.908
Skat af årets resultat.....	-2.861	-44.264
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b><u>338.676</u></b>	<b><u>150.644</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	250.000	0
Overført resultat.....	88.676	150.644
Disponeret.....	<u>338.676</u>	<u>150.644</u>

## Balance pr. 30. september

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2019</u> i kr.	<u>2018</u> i kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill.....	0	1.125.767
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0	1.125.767
Automobiler.....	33.018	99.018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	6.736
Materielle anlægsaktiver i alt.....	33.018	105.754
Depositum.....	0	95.312
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	0	95.312
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>33.018</b>	<b>1.326.833</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	359.055	1.316.141
Honorartilgodehavende.....	818.503	1.269.389
Andre tilgodehavende.....	1.066.139	2.250
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....	1.140.613	1.295.979
Udskudt skatteaktiv.....	25.214	0
Tilgodehavender i alt.....	3.409.524	3.883.759
Likvide beholdninger.....	222.740	14.077
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>3.632.264</b>	<b>3.897.836</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>3.665.282</b>	<b>5.224.669</b>

## Balance pr. 30. september

## PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2019</u> i kr.	<u>2018</u> i kr.
<b>Egenkapital</b>		
Aktiekapital.....	2.000.000	2.000.000
Overført resultat.....	8.731	-79.945
Hensat til udbytte.....	250.000	0
5 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>2.258.731</u>	<u>1.920.055</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat.....	0	222.131
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>0</u>	<u>222.131</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter.....	0	1.622.627
Andre gældsforpligtelser.....	48.001	193.359
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>48.001</u>	<u>1.815.986</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld.....	200.000	346.409
Andre Gældsforpligtigelser, kortfristet del af langfristet gæld.....	140.000	140.000
Selskabsskat (sambeskatningsbidrag til administrationselskab).	250.206	79.552
Anden gæld.....	768.344	700.536
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.358.550</u>	<u>1.266.497</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>1.406.551</u>	<u>3.082.483</u>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u>3.665.282</u></b>	<b><u>5.224.669</u></b>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventuelposter/kontraktlige forpligtigelser		



**NOTER**

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisam2000, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for 2018/19 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**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****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 - 20 år og med en scrapværdi på kr. 0.

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

**Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler samt 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:

Indretning af lejede lokaler 7 år og med en scrapværdi på kr. 0.  
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.

**Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

**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 gælds metode 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.

	2018/19 <u>i kr.</u>	2017/18 <u>i kr.</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	2.082.301	1.813.311
Pensioner.....	146.563	197.183
Omkostninger til social sikring.....	<u>85.895</u>	<u>136.972</u>
Personaleomkostninger i alt.....	<u><u>2.314.759</u></u>	<u><u>2.147.466</u></u>
Der er ikke udbetalt bestyrelses honorar.		
Det gennemsnitlige antal medarbejdere har været 5 medarbejdere.		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder.....	76.500	76.500
Øvrige finansielle indtægter.....	<u>25.889</u>	<u>39.052</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u><u>102.389</u></u>	<u><u>115.552</u></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger.....	<u>131.333</u>	<u>182.021</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u><u>131.333</u></u>	<u><u>182.021</u></u>
<b>5 Egenkapital</b>		
Aktiekapital:		
Aktiekapital 1. oktober 2018.....	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Aktiekapital 30. september 2019.....	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. oktober 2018.....	-79.945	-230.589
Henlagt af årets resultat.....	<u>88.676</u>	<u>150.644</u>
Overført resultat 30. september 2019.....	<u>8.731</u>	<u>-79.945</u>
Hensat til udbytte:		
Hensat til udbytte 1. oktober 2018.....	0	0
Henlagt af årets resultat.....	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Hensat til udbytte 30. september 2019.....	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt.....	<u><u>2.258.731</u></u>	<u><u>1.920.055</u></u>

	Langfristet del	Kortfristet del	30.09.2019 Gæld i alt
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Andre langfristede gældsforpligtelser.....	48.001	140.000	188.001
Autolån.....	0	0	0
Gæld til pengeinstitutter.....	0	0	0
Anlægs lån hos pengeinstitut.....	0	200.000	200.000
	<u>48.001</u>	<u>340.000</u>	<u>388.001</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år.....			<u>0</u>

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er tinglyst et skadesløsbrev på nom. Tdkk 4.000 med pant i goodwill, driftsmateriel, inventar og med en samlet regnskabsmæssig værdi af disse aktiver på tdk 33.

Til sikkerhed for moderselskabets overtagelse af gældsforpligtigelse i forbindelse med dette selskabs overtagelse af tidligere kapitalejeres aktier, har selskabet afgivet en selvskyldnerkaution med restforpligtigelse på maksimalt kr. 20.000.

Herudover har tredjemand stillet sikkerhed for tilsammen tdk 500.

## 8 Eventualposter

### Kontraktlige forpligtelser

Selskabets leasingforpligtelser udgør på balancetidspunktet tdkk. 0.

### 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Tom Sønderup

---

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
RID: 1232019958738  
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 13:48:20  
Underskrevet med NemID

## Preben Kellerstrøm

---

Som Direktør NEM ID  
RID: 84741695  
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 13:27:05  
Underskrevet med NemID

## Preben Kellerstrøm

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
RID: 84741695  
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 13:27:05  
Underskrevet med NemID

## Preben Kellerstrøm

---

Som Dirigent NEM ID  
RID: 84741695  
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 13:27:05  
Underskrevet med NemID

## Pia Birgitte Kellerstrøm

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-497205125393  
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 12:54:44  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: da03fb15QYQr62818017