

WOIREMOSE
& PARTNER
R E G I S T R E R E T
R E V I S I O N S A N P A R T S S E L S K A B



R E G I S T R E R E T R E V I S O R
S K A T T E R E V I S O R E R

Woiremse og Partner
Registreret Revisionsanpartsselskab

C.F. Richs Vej 99 D
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 25 73 55 60

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
2. februar 2021

Ken Woiremse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	10.
Balance pr. 31/12 2020	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Woiremose og Partner
Registreret Revisionsanpartsselskab
C.F. Richs Vej 99 D
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 25 73 55 60

Telefon: 38 32 05 05
Internet: www.woiremose.dk
E-mail: kw@woiremose.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 1/10 2000

Bankforbindelse:

Jyske Bank
Store Kongensgade 1
1264 København K

Advokat:

Jesper Rasmussen
Proerhvervsadvokaterne

Direktion

Ken Woiremose

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Woiremose og Partner , Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 2. februar 2021

Direktion

.....
Ken Woiremose

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	1- 7 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BRUTTOFORTJENESTE	8.863.831	7.340.022
1 Personaleomkostninger	-6.786.836	-6.458.952
Af- og nedskrivninger	-269.036	-151.053
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-329.055</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.807.959	400.962
Andre finansielle indtægter	4.692	3.751
Finansielle omkostninger	<u>-219.101</u>	<u>-11.747</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.593.550	392.966
2 Skat af årets resultat	<u>-416.785</u>	<u>-115.481</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.176.765</u>	<u>277.485</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	1.000.000	550.000
Overført resultat	<u>176.765</u>	<u>-272.515</u>
I ALT	<u>1.176.765</u>	<u>277.485</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kunst	45.000	45.000
Indretning af lejede lokaler	176.213	249.442
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	268.775	417.925
Materielle anlægsaktiver i alt	489.988	712.367
Tilgodehavender hos Letregnskab ApS	-941	154.998
Finansielle anlægsaktiver i alt	-941	154.998
ANLÆGSAKTIVER I ALT	489.047	867.365
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.207	902.662
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.699.000	1.254.918
Andre tilgodehavender	663.438	514.511
Periodeafgrænsningsposter	0	18.038
Tilgodehavender i alt	2.486.645	2.690.129
Andre værdipapirer og kapitalandele	18.119	223.488
Værdipapirer og kapitalandele i alt	18.119	223.488
Likvide beholdninger	1.835.922	2.503
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.340.686	2.916.120
AKTIVER I ALT	4.829.733	3.783.485

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.648.832	1.472.067
Forslag til udbytte	1.000.000	550.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.773.832</u>	<u>2.147.067</u>
2 Udskudt skat	<u>4.863</u>	<u>24.844</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.863</u>	<u>24.844</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	132.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.063.325	708.058
Anden gæld	987.713	771.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.051.038</u>	<u>1.611.574</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.051.038</u>	<u>1.611.574</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.829.733</u>	<u>3.783.485</u>
3 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
4 Aktiver der indregnes til dagsværdi.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	1.472.067	1.744.582
Årets resultat	<u>1.176.765</u>	<u>277.485</u>
Til disposition i alt	2.648.832	2.022.067
Foreslået udbytte for året	<u>-1.000.000</u>	<u>-550.000</u>
	<u>1.648.832</u>	<u>1.472.067</u>

NOTER

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>10</u>	<u>10</u>
Gager og lønninger	6.307.411	6.078.182
Pensionsbidrag	434.761	380.770
Andre omkostninger til social sikring	44.664	0
	<u>6.786.836</u>	<u>6.458.952</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>0</u>	<u>650.000</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	436.766	156.970
Regulering af skatter for tidligere år	0	-1
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-19.981	-41.488
	<u>416.785</u>	<u>115.481</u>

Note 3 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktionærer hæfter som selvskyldnerkautionister for mellemværende med Jyske Bank A/S.

Note 4 - Aktiver der indregnes til dagsværdi.

Kursværdi af børsnoterede aktier udgør 18.119 kr. ultimo. Årets urealiserede kurstab udgør 5.369 kr.