

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Næstmark 25 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 26632315

Årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. februar 2020

Torben Eskildsen
Dirigent

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ledespåtegning og ledelsesberetning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 25. oktober 2019

Direktion

Allan Sjøberg, HD(R)
Direktør

Bestyrelse

Torben Eskildsen

Allan Sjøberg, HD(R)
Direktør

Anette Lei

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at drive revisions-, bogførings-, kursus- og konsulentvirksomhed i det sønderjyske område.

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med udførelsen, og til salgsværdi af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag fra offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabsskaten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		6.572.705	6.008.167
Personaleomkostninger	1	-5.500.743	-4.993.020
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-374.869	-369.356
Driftsresultat		697.093	645.791
Andre finansielle indtægter		719	7.976
Finansielle omkostninger		-85.695	-45.067
Resultat før skat		612.117	608.700
Skat af årets resultat		-136.497	-135.105
Årets resultat		475.620	473.595
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		484.517	473.595
Overført resultat		-8.899	0
Resultatdisponering		475.618	473.595

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Balance 30. september

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		32.334	64.667
Goodwill		684.617	963.605
Immaterielle anlægsaktiver		716.951	1.028.272
Produktionsanlæg og maskiner		86.640	72.551
Indretning af lejede lokaler		99.393	121.905
Materielle anlægsaktiver		186.033	194.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	288.837
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	557.654
Finansielle anlægsaktiver		0	846.491
Anlægsaktiver		902.984	2.069.219
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Varebeholdninger		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.799.552	1.646.398
Udskudte skatteaktiver	2	496.600	439.300
Periodeafgrænsningsposter		160.729	147.264
Tilgodehavender		2.456.881	2.232.962
Likvide beholdninger		941.693	498.548
Omsætningsaktiver		3.403.574	2.736.510
Aktiver		4.306.558	4.805.729

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Balance 30. september

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	2.010.000
Overkurs ved emission		0	8.900
Udbytte for regnskabsåret		484.516	473.595
Egenkapital		984.516	2.492.495
Gæld til tilknyttede virksomheder		578.586	0
Gæld til associerede virksomheder		464.651	199.046
Selskabsskat		390.902	414.504
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		614.840	585.767
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.048.979	1.199.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.045	61.542
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.171.018	1.027.375
Periodeafgrænsningsposter		35.000	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.273.063	1.113.917
Gældsforpligtelser		3.322.042	2.313.234
Passiver		4.306.558	4.805.729
Andre noteoplysninger	4		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
Lønninger	4.897.575	4.496.259
Pensioner	333.293	218.672
Andre personaleomkostninger	269.875	278.089
	5.500.743	4.993.020
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>10</u>	<u>10</u>

2. Udskudte skatteaktiver

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 2,25 mio. kr. der stammer fra goodwill der er anskaffet før det blev muligt at afskrive på goodwill.

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 0 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4. Eventualforpligtelser vedr. sambeskatning

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af regnskabet TE Holding ApS, cvr.nr. 36976748.

5. Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement i øvrige koncernselskaber.