

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Næstmark 25 , 6200 Aabenraa

CVR-nr. 26632315

Årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 29. november 2018

Direktion

Allan Sjøberg, HD(R)
Direktør

Bestyrelse

Torben Eskildsen
Formand

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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab for 2017/18 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 nettorealiseringsværdi, 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.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.008.167	5.632.209
Personaleomkostninger	1	-4.993.020	-4.629.333
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-369.356	-331.677
Driftsresultat		645.791	671.199
Andre finansielle indtægter		7.976	5.477
Finansielle omkostninger		-45.067	-77.097
Resultat før skat		608.700	599.579
Skat af årets resultat		-135.105	-202.486
Årets resultat		473.595	397.093
Forslag til resultatdisponering			
Forslået udbytte indregnet under egenkapitalen		473.595	494.094
Resultatdisponering		473.595	494.094

Balance 30. september

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		64.667	97.000
Goodwill		963.605	1.242.593
Immaterielle anlægsaktiver		1.028.272	1.339.593
Produktionsanlæg og maskiner		72.551	108.074
Indretning af lejede lokaler		121.905	144.418
Materielle anlægsaktiver		194.456	252.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		288.837	364.732
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		557.654	469.345
Finansielle anlægsaktiver		846.491	834.077
Anlægsaktiver		2.069.219	2.426.162
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	16.176
Varebeholdninger		5.000	16.176
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.646.398	1.679.043
Udsudte skatteaktiver	2	439.300	377.300
Periodeafgrænsningsposter		147.264	103.828
Tilgodehavender		2.232.962	2.160.171
Likvide beholdninger		498.548	171.489
Omsætningsaktiver		2.736.510	2.347.836
Aktiver		4.805.729	4.773.998

Intension statsautoriseret revisionsaktieselskab

Balance 30. september

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.010.000	2.010.000
Overkurs ved emission		8.900	8.900
Udbytte for regnskabsåret		473.595	494.093
Egenkapital		2.492.495	2.512.993
Gæld til associerede virksomheder		199.046	209.607
Selskabsskat		197.105	217.399
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		585.767	716.548
Langfristede gældsforpligtelser	3	981.918	1.143.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.542	115.398
Selskabsskat		217.399	131.843
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.027.375	855.210
Periodeafgrænsningsposter		25.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.331.316	1.117.451
Gældsforpligtelser		2.313.234	2.261.005
Passiver		4.805.729	4.773.998

Noter
1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
Lønninger	4.496.259	4.202.126
Pensioner	218.672	202.440
Andre personaleomkostninger	278.089	224.767
	4.993.020	4.629.333
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>10</u>	<u>9</u>

2. Udskudte skatteaktiver

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 2 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. Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement i øvrige koncernselskaber.

5. 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.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Eskildsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: CVR:26632315-RID:12346743e234567879

IP: 37.128.xxx.xxx

2019-02-15 13:17:16Z

NEM ID 

Anette Lei

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-031669110854

IP: 46.32.xxx.xxx

2019-02-17 15:18:33Z

NEM ID 

Allan Søberg

Direktør

Serienummer: CVR:26632315-RID:1231931952212

IP: 37.128.xxx.xxx

2019-02-19 07:04:46Z

NEM ID 

Allan Søberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:26632315-RID:1231931952212

IP: 37.128.xxx.xxx

2019-02-19 07:04:46Z

NEM ID 

Torben Eskildsen

Dirigent

Serienummer: CVR:26632315-RID:12346743e234567879

IP: 37.128.xxx.xxx

2019-02-19 07:33:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: F1MPT-0VQDB-304M7-Y5MSG-QYMLW-7M034

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>