

**Lidegaard revision & rådgivning,
Registreret revisionsanpartsselskab
Lichtenbergsgade 3. b
8700 Horsens**

CVR-nr: 27 51 15 11

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/11 2018



Jens Erik Lidegaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
---------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	4
--------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse.....	9
------------------------	---

Balance.....	10
--------------	----

Noter	12
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Lidegaard revision & rådgivning, Registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29/11 2018

Direktion

Jens Erik Lidegaard



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lidegaard revision & rådgivning, Registreret revisionsanpartsselskab Lichtenbergsgade 3. b 8700 Horsens
	E-mail: info@lidegaardrevision.dk
	CVR-nr.: 27 51 15 11
	Stiftet: 12. maj 2004
	Kommune: Horsens
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Erik Lidegaard
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Søndergade 48A 8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af revision og dermed beslægtet virksomhed. .

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 184.419, og selskabets balance pr. 30.06.2018 udviser en egenkapital på kr. 478.855.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Lidegaard revision & rådgivning, Registreret revisionsanpartsselskab for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Højmosegaard ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
IT-udstyr	3 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	2.768.131	2.483.962
1 Personaleomkostninger	-2.288.152	-2.153.317
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-164.604	-157.418
Andre driftsomkostninger.....	0	-50.667
DRIFTSRESULTAT	315.375	122.560
Andre finansielle indtægter.....	35.586	114.743
Andre finansielle omkostninger.....	-114.545	-162.254
RESULTAT FØR SKAT	236.416	75.049
2 Skat af årets resultat.....	-51.997	-23.085
ÅRETS RESULTAT	184.419	51.964
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	184.419	51.964
DISPONERET I ALT	184.419	51.964

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill	603.959	715.485
Immaterielle anlægsaktiver	603.959	715.485
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	257.676	92.858
Indretning af lejede lokaler.....	13.120	34.405
Materielle anlægsaktiver	270.796	127.263
Deposita	161.375	161.375
Finansielle anlægsaktiver	161.375	161.375
ANLÆGSAKTIVER	1.036.130	1.004.123
Råvarer og hjælpematerialer	14.070	14.070
Varebeholdninger	14.070	14.070
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	593.424	929.540
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	900.000	822.000
Andre tilgodehavender.....	27.269	54.794
Periodeafgrænsningsposter.....	41.337	69.878
Tilgodehavender	1.562.030	1.876.212
Likvide beholdninger	3.196	893
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.579.296	1.891.175
AKTIVER	2.615.426	2.895.298

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	-21.144	-205.563
3 EGENKAPITAL	478.856	294.437
Hensættelse til udskudt skat.....	82.800	54.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	82.800	54.000
Kreditinstitutter	448.732	592.508
4 Langfristede gældsforpligtelser	448.732	592.508
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	135.000	135.000
Kreditinstitutter	39.825	284.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.419	34.560
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	540.075	624.253
5 Selskabsskat.....	23.197	38.085
Anden gæld.....	846.522	838.417
Kortfristede gældsforpligtelser	1.605.038	1.954.353
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.053.770	2.546.861
PASSIVER	2.615.426	2.895.298
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.043.002	1.934.261
Pensioner.....	203.762	179.991
Andre omkostninger til social sikring.....	41.388	39.065
Personaleomkostninger i alt.....	2.288.152	2.153.317

Der har i regnskabsåret gennemsnitlig været 5 fuldtidsbeskæftiget, beregnet ud fra ATP-bidrag.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	-205.563	184.419	-21.144
	294.437	184.419	478.856

Selskabskapitalen udgør kr. 500.000 fordelt i anparter á kr. 1.000

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	727.508	583.732	135.000	0
	727.508	583.732	135.000	0

NOTER

2018

2017

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Højmosesgaard ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet virksomhedspant med kr. 3.200.000.

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor trediemand.