

Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen Godkendt Revisionsanpartsselskab

Vejlevej 23A
8722 Hedensted

CVR-nr. 27521975

Årsrapport 2020/21

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. august 2021

Tommy Rathmann
Dirigent

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen Godkendt Revisionsanpartsselskab.

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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 6. august 2021

Direktion

Daniel Mortensen

Tommy Rathmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen Godkendt Revisionsanpartsselskab

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen Godkendt Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 2020/21, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til

Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen Godkendt Revisionsanpartsselskab

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Pandrup, den 6. august 2021

Dansk Revision Wulff & Haaning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36920289

Peter Wulff Andersen
Statsautoriseret revisor
mne29391

Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen Godkendt Revisionsanpartsselskab

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen Godkendt Revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
Telefon	75890944
E-mail	kontakt@rmrevision.dk
CVR-nr.	27521975
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Daniel Mortensen, Direktør Tommy Rathmann, Direktør
Revisor	Dansk Revision Wulff & Haaning Godkendt Revisionspartnerselskab Torvegade 7 9490 Pandrup
CVR-nr.	36920289

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter revision og regnskabsassistance, skatterådgivning med videre for selvstændigt erhvervsdrivende og aktie-/anpartsselskaber, samt selvejende institutioner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I efteråret 2021 tiltræder statsautoriseret revisor André Jørgensen som partner og medejer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsafslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige..

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill og øvrige immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid
Goodwill	10 år
Software	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventede nettosalgspriser.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		10.000.047	7.400.942
Personaleomkostninger	1	-7.184.440	-6.692.773
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-186.959	-303.109
Driftsresultat		2.628.648	405.060
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	50
Andre finansielle indtægter		17.863	21.177
Andre finansielle omkostninger		-51.549	-42.819
Resultat før skat		2.594.962	383.468
Skat af årets resultat	2	-575.932	-86.421
Årets resultat		2.019.030	297.047
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.466.548	600.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	0
Overført resultat		-697.518	-302.953
Resultatdisponering		2.019.030	297.047

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill		761.990	862.718
Immaterielle anlægsaktiver		761.990	862.718
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		763.207	569.830
Indretning af lejede lokaler		172.493	198.019
Materielle anlægsaktiver		935.700	767.849
Deposita		96.125	96.125
Finansielle anlægsaktiver		96.125	96.125
Anlægsaktiver		1.793.815	1.726.692
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.506.720	716.511
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.725.300	1.889.320
Tilgodehavende selskabsskat		0	351
Andre tilgodehavender		1.244.777	9.343
Periodeafgrænsningsposter		156.841	262.021
Tilgodehavender		4.633.638	2.877.546
Likvide beholdninger		1.289.613	505.667
Omsætningsaktiver		5.923.251	3.383.213
Aktiver		7.717.066	5.109.905

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		0	697.517
Udbytte for regnskabsåret		2.466.548	600.000
Egenkapital		2.666.548	1.497.517
Hensættelser til udskudt skat		124.141	84.695
Hensatte forpligtelser		124.141	84.695
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.366.812	275.314
Selskabsskat		439.135	0
Anden gæld		432.895	432.895
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.238.842	708.209
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	83.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.441	60.827
Selskabsskat		0	411.566
Anden gæld		2.611.094	2.263.976
Kortfristede gældsforpligtelser		2.687.535	2.819.484
Gældsforpligtelser		4.926.377	3.527.693
Passiver		7.717.066	5.109.905
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	697.518	600.000	0	1.497.518
Betalt udbytte	0	0	-600.000	-250.000	-850.000
Årets resultat	0	-697.518	2.466.548	250.000	2.019.030
Egenkapital 30. juni 2021	200.000	0	2.466.548	0	2.666.548

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.093.587	5.603.014
Pensioner	940.806	962.446
Andre personaleomkostninger	150.047	127.313
	7.184.440	6.692.773
Gennemsnitligt antal beskæftigede	14	14
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	536.486	48.649
Udskudt skat af årets resultat	39.446	37.772
	575.932	86.421

3. Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år udgør t.kr. 351.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for t.kr. 13 pr. år. Der resterer 1/2 år af leasingperioden.

Selskabet har huslejeforpligtelser for t.kr. 281 pr. år, med udløb den 01.12.2028.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Løsøre pantebrev på i alt t.kr. 467 er tinglyst i personbiler, der i regnskabet er bogført til t.kr. 525. Gælden udgør pr. 30/6 2021 t.kr. 474.