

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

**Kallermann Revision A/S -
statsautoriseret
revisionsfirma**

**Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør**

CVR-nr. 30 19 52 64

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/11 - 2020



MORTEN BJERREGAARD

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 2019/20	10
Balance pr. 31. august 2020	11 - 12
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	13
Noter	14 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64
	Stiftelsesdato: 10. januar 2007
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsperiode: 1. september 2019 - 31. august 2020
Bestyrelse	Leif Lindén, formand Dorte Bjerregaard Peter Kallermann Morten Bjerregaard
Direktion	Peter Kallermann
Revisor	Schwartz, Pio & Co. Statsautoriseret revisionspartnerselskab Lyngby Hovedgade 41, 1. sal 2800 Kongens Lyngby
	CVR-nr.: 31 93 35 95

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 for Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 4. november 2020

Direktion

Peter Kallermann

Bestyrelse

Leif Lindén
formand

Dorte Bjerregaard

Peter Kallermann

Morten Bjerregaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Kgs. Lyngby, den 4. november 2020

Schwartz • Pio & Co

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 93 35 95



Claus Pio

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne30263

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at udføre revision, rådgivning og regnskabsmæssig assistance.

COVID-19

Indtjeningen har ikke været væsentligt påvirket af COVID-19 situationen i regnskabsåret.

I regnskabsåret 2020/21 forventes heller ikke væsentlige påvirkninger af driftsresultatet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.118.255 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 3.485.551 kr. pr. 31. august 2020.

Selskabets har i regnskabsåret solgt en mindre del af kundeporteføljen og goodwill i forbindelse med partnerfratrædelse. Bruttofortjenesten er positivt påvirket i størrelsesorden af 800.000 kr. Endvidere indgår gevinst fra salg af egne aktier til eksisterende kapitalejere under egenkapitalen med 650.000 kr.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Undladelse af koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at ydelserne leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og/eller rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Abbey Road Holding ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år, da der er tale om en solid kundebase.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Indretning af lejede lokaler, 5 år

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acotobetaling er fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste	1	17.173.658	17.638.104
Personaleomkostninger	2	-14.168.038	-14.374.676
Af- og nedskrivninger		-241.096	-276.032
Resultat af ordinær drift		2.764.524	2.987.396
Finansielle omkostninger		-45.173	-34.128
Ordinært resultat før skat		2.719.351	2.953.268
Skat af årets resultat	3	-601.096	-651.588
ÅRETS RESULTAT		2.118.255	2.301.680
Resultatdisponering:			
Udbytte		2.762.000	2.300.000
Overført resultat		-643.745	1.680
		2.118.255	2.301.680

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. AUGUST 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
AKTIVER			
Goodwill		1.473.862	1.965.030
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	<u>1.473.862</u>	<u>1.965.030</u>
Kunst		50.000	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.545	21.563
Indretning af lejede lokaler		31.460	6.420
Materielle anlægsaktiver i alt	5	<u>98.005</u>	<u>77.983</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	80.000
Deposita		169.960	169.960
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	<u>249.960</u>	<u>249.960</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.821.827</u>	<u>2.292.973</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.192.212	3.091.168
Igangværende arbejder	7	1.801.558	1.995.941
Andre tilgodehavender		41.310	0
Periodeafgrænsningsposter		125.037	103.084
Tilgodehavender i alt		<u>5.160.117</u>	<u>5.190.193</u>
Likvide beholdninger		<u>1.322.091</u>	<u>2.557.496</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.482.208</u>	<u>7.747.689</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.304.035</u>	<u>10.040.662</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. AUGUST 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		694.445	694.445
Overført resultat		29.106	22.851
Udbytte		2.762.000	2.300.000
EGENKAPITAL I ALT		3.485.551	3.017.296
Udskudt skat		503.000	629.000
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		503.000	629.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		71.822	71.822
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		705.684	573.588
Anden gæld		3.537.432	5.745.881
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		546	3.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.315.484	6.394.366
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		4.315.484	6.394.366
PASSIVER I ALT		8.304.035	10.040.662
Nærtstående parter	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019/20

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	I alt kr.
Primo	694.445	22.851	2.300.000	3.017.296
Gevinst ved salg af egne aktier	0	650.000	0	650.000
Udloddet udbytte	0	0	-2.300.000	-2.300.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-643.745	2.762.000	2.118.255
Ultimo	694.445	29.106	2.762.000	3.485.551

Selskabskapitalen består af 694.445 aktier á nominelt 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabet erhvervede den 5. oktober 2019 nominelt 104.167 stk egne aktier i forbindelse med partner fratrædelse. Egne aktier er umiddelbart efter erhvervelsen solgt til 2 af selskabets eksisterende kapitalejere, hvorved er realiseret en avance på 650.000 kr. som er indregnet direkte på egenkapitalen.

ÅRSREGNSKAB**NOTER****1. Særlige poster**

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktivitet. I særlige poster indgår således væsentlige beløb af engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af salg af en mindre del af kundeporteføljen og goodwill i forbindelse med partnerfratrædelse, hvilket afviger fra selskabets primære drift. Særlige poster for regnskabsåret indgår i bruttofortjenesten i størrelsesorden med 800.000 kr. Endvidere indgår gevinst fra salg af egne aktier til eksisterende kapitalejere under egenkapitalen med 650.000 kr.

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	12.397.948	12.749.407
Pensioner	1.516.154	1.434.191
Omkostninger til social sikring	200.247	218.092
Refusioner	-30.766	-100.513
Andre personaleomkostninger	84.455	73.499
Personaleomkostninger	14.168.038	14.374.676
Gennemsnitligt antal ansatte	26	26
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	727.096	678.588
Ændring i udskudt skat	-126.000	-27.000
Skat af årets resultat	601.096	651.588
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill:		
Kostpris, primo	5.023.350	5.023.350
Afgang	-600.000	0
Kostpris, ultimo	4.423.350	5.023.350
Af- og nedskrivninger, primo	-3.058.320	-2.807.152
Afskrivninger	-221.168	-251.168
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	330.000	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.949.488	-3.058.320
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.473.862	1.965.030
5. Materielle anlægsaktiver		
Kunst:		
Kostpris, primo	50.000	50.000
Kostpris, ultimo	50.000	50.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	50.000	50.000

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	778.439	755.879
Tilgang	0	22.560
Kostpris, ultimo	778.439	778.439
Af- og nedskrivninger, primo	-756.876	-752.772
Afskrivninger	-5.018	-4.104
Af- og nedskrivninger, ultimo	-761.894	-756.876
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	16.545	21.563
Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris, primo	790.203	790.203
Tilgang	39.950	0
Kostpris, ultimo	830.153	790.203
Af- og nedskrivninger, primo	-783.783	-763.023
Afskrivninger	-14.910	-20.760
Af- og nedskrivninger, ultimo	-798.693	-783.783
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	31.460	6.420
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Kostpris, primo	80.000	80.000
Kostpris, ultimo	80.000	80.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	80.000	80.000
7. Igangværende arbejder		
I de igangværende arbejder er modregnet a'conto betalinger fra kunder på 0 kr.		
8. Nærtstående parter		
Dattervirksomhed:		
Virksomhedens CVR-nr.: 35 03 28 43		
Virksomhedens navn: Kallermann Revision, VAT and Payroll ApS		
Virksomhedens hjemsted: Helsingør		
Ejerandel	100,00%	100,00%
Egenkapital	80.000	80.000

ÅRSREGNSKAB**NOTER****9. Eventualforpligtelser**

Selskabets bankforbindelse har afgivet garanti på 200.000 kr. overfor udlejer af kontorlokalerne.

Selskabet har leasingforpligtelser på i alt 71.000 kr. inden for de næste 24 måneder.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab Abbey Road Holding ApS, CVR-nr. 31 06 43 68. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.