

Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Sundvej 51
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/05/2019

Steen Quorning
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Sundvej 51
8700 Horsens

Telefonnummer: 75771144
e-mailadresse: sq@post.tele.dk

CVR-nr: 30276019
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af revisionskontor.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Selskabets økonomiske resultat i det forløbne år har været tilfredsstillende.

Et historisk tilbageblik hvor eksterne kvalitetskontrol i 2014 endte med en påtale og en fornyet kontrol. Det har fyldt meget. Hvor den fornyede kontrol i 2016 blev gennemført. Denne endte med ny påtale for et forhold omkring manglende korrekt omtale af for tidlig indregnet koncerntilskud. Sagen er afsluttet i år 2018, og vi kan se fremad.

Den daglige ledelse, Steen Quorning, er forud med lovpligtige uddannelsestimer. Ledelsen og selskabet er således blevet godt rustet til den fremtidige mere digitaliserede verden samt de øvrige lovgivningsmæssige reguleringer.

Beslutningen om i år 2016 at gå fra fast ansat personale til løst ansatte i status-perioden synes at have slået igennem økonomisk.

Omstillingen fra tidligere økonomisystem til SAP B1. En ændring som blev startet i 2013 begynder også nu at give resultat.

Der har igen været en del sygefravær, men med flere deltidsansatte er det lykkedes, næsten at overholde diverse deadlines.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

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. Ligeledes indregnes 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.

Resultatopgørelse

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, med fradrag af lønrefusioner mm.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balance

Imaterielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsperioden er længere end normal. Perioden sammenholdes med forventet levetid for selskabets kundeportefølje samt ansattes forventede aktive perioder.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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:

Tekniske anlæg og maskiner	5 år , restværdi 0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år, restværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes i indeværende regnskabsår som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi).

Andre tilgodehavender

Udlån er medtaget til nominel værdi.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende sag ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger/kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Likvide midler

Likvide midler er bankindestående i danske pengeinstitutter uden binding, samt kontant beholdning.

Skyldig skat 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 acontoskatte. Udskudt skat beregnes med 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		634.578	584.507
Personaleomkostninger			-503.839
Lønninger		-472.108	
Andre omkostninger til social sikring		-15.001	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.750	-23.750
Resultat af ordinær primær drift		123.719	56.918
Andre finansielle indtægter		0	9.225
Andre finansielle omkostninger		-6.239	-4.290
Ordinært resultat før skat		117.480	61.853
Skat af årets resultat		-28.435	-16.673
Årets resultat		89.045	45.180
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		89.045	45.180
I alt		89.045	45.180

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		190.000	213.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt		190.000	213.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre tilgodehavender		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		240.000	263.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.725	314.696
Igangværende arbejder for fremmed regning		292.175	297.054
Andre tilgodehavender		177.322	209.613
Tilgodehavender i alt		867.222	821.363
Likvide beholdninger		850	1.377
Omsætningsaktiver i alt		868.072	822.740
Aktiver i alt		1.108.072	1.086.490

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		502.725	413.680
Egenkapital i alt		627.725	538.680
Hensættelse til udskudt skat		8.100	11.100
Hensatte forpligtelser i alt		8.100	11.100
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	100.000	100.000
Gæld til banker		84.316	42.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.450
Skyldig selskabsskat		23.100	9.900
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		179.545	216.108
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		85.286	164.525
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		372.247	436.710
Gældsforpligtelser i alt		472.247	536.710
Passiver i alt		1.108.072	1.086.490

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til selskabets ledelse, 100 tkr. forfalder efter 12 måneder. Gæld efter 5 år beregnes til 0 tkr.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Almindelige medarbejder forpligtelser samt husleje forpligtelse på 9 tkr.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

pt. ingen

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	4