

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th
8620 Kjellerup

Årsrapport
1. august 2017 - 31. juli 2018

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

11/12/2018

Ib Rohde

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th
8620 Kjellerup

CVR-nr: 30905652

Regnskabsår: 01/08/2017 - 31/07/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18, som er 11. regnskabsår for Revisionsaktieselskabet Ib Rohde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om de alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Selskabets årsregnskab er ikke revideret. Ledelsen anser fortsat årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision for opfyldt.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 11/12/2018

Direktion

Ib Rohde

Bestyrelse

Ib Rohde

Lone Rohde

Heinrich Bornhøft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af revisionsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset faktureringstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer. Endvidere indgår rentetillæg og – fradrag vedrørende selskabsskat.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill er til vedvarende brug og forringes formentlig ikke så længe omsætningen holder sig på nuværende niveau. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 15 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

OMSÆTNINGSAKTIVER**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Selskabets beholdning af danske værdipapirer måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Magasinvarer værdiansættes til anslået kostpris.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde værdiansættes til kostpris med tillæg af a'c avance og indgår således med samme avance som udfaktureret arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

PASSIVER

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes ikke som en gældsforpligtelse og indgår derfor i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser er indregnet ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I de efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. aug. 2017 - 31. jul. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.292.647	3.238.310
Personaleomkostninger	1	-2.512.150	-2.470.745
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-327.284	-356.832
Resultat af ordinær primær drift		453.213	410.733
Andre finansielle indtægter		1.536	45.862
Øvrige finansielle omkostninger		-191.528	-185.215
Ordinært resultat før skat		263.221	271.380
Skat af årets resultat		-62.187	-59.623
Årets resultat		201.034	211.757
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		1.034	11.757
I alt		201.034	211.757

Balance 31. juli 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		1.085.000	1.331.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.085.000	1.331.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		507.159	495.473
Materielle anlægsaktiver i alt		507.159	495.473
Andre tilgodehavender		50.697	31.252
Deposita		6.900	7.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		57.597	38.452
Anlægsaktiver i alt		1.649.756	1.864.925
Råvarer og hjælpematerialer		33.162	26.413
Varebeholdninger i alt		33.162	26.413
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.696.851	1.592.935
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.085.369	1.096.577
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		45.288	94.388
Tilgodehavende skat		0	14.377
Andre tilgodehavender		59.000	28.000
Periodeafgrænsningsposter		99.013	107.480
Tilgodehavender i alt		2.985.521	2.933.757
Andre værdipapirer og kapitalandele		532	532
Værdipapirer og kapitalandele i alt		532	532
Likvide beholdninger		46	118
Omsætningsaktiver i alt		3.019.261	2.960.820
Aktiver i alt		4.669.017	4.825.745

Balance 31. juli 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		42.617	41.583
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		742.617	741.583
Hensættelse til udskudt skat		318.000	273.000
Hensatte forpligtelser i alt		318.000	273.000
Gæld til banker		2.210.840	2.210.840
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.210.840	2.210.840
Gæld til banker		142.677	603.225
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		300.000	263.750
Skyldig selskabsskat		17.187	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		937.696	733.347
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.397.560	1.600.322
Gældsforpligtelser i alt		3.608.400	3.811.162
Passiver i alt		4.669.017	4.825.745

Egenkapitalopgørelse 1. aug. 2017 - 31. jul. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	41.583	200.000	741.583
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		1.034	200.000	201.034
Egenkapital, ultimo	500.000	42.617	200.000	742.617

Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Ejerforhold

Følgende ejer over 5 % af aktiekapitalen:

Rohde Viborg Holding A/S, Teglmarken 139, Viborg

Bornhøft Holding ApS, Lavendelvej 8, Viborg

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	2.117.586	2.100.356
Pensionsbidrag	338.280	315.285
Andre omkostninger til social sikring	56.284	55.104
	2.512.150	2.470.745

Der er gennemsnitligt 5 fuldtidsansatte.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med Jyske Bank A/S med en årlig leje på kr. 131.005.

Opsigelsesperioden er 6 måneder.

Der er indgået huslejekontrakt med Bach Gruppen Ejendomme Ap/S med en årlig leje på kr. 28.290.

Opsigelsesperioden er 3 måneder.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet følgende pantsætninger:

Løsørejerpantebrev	kr. 1.000.000
Virksomhedspant	kr. 2.500.000
Samlede hæftelser i alt	kr. 3.500.000

Bogført værdi af pantsatte aktiver **kr. 3.322.172**