

# **REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED**

Søndergade 1, 2 th  
8620 Kjellerup

Årsrapport  
1. august 2018 - 31. juli 2019

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

**09/09/2019**

---

**Ib Rohde**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th  
8620 Kjellerup

CVR-nr: 30905652

Regnskabsår: 01/08/2018 - 31/07/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. august 2018 - 31. juli 2019 for REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET REVISIONSVIRKSOMHED.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kjellerup, den 09/09/2019

## Direktion

Ib Rohde

## Bestyrelse

Lone Rohde

Heinrich Christian Siggaard Bornhøft

Ib Rohde

# 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****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 gælds metode 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. 2018 - 31. jul. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.655.432</b>	<b>3.292.647</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.586.188	-2.512.150
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-356.258	-327.284
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>712.986</b>	<b>453.213</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	1.536
Øvrige finansielle omkostninger .....		-189.085	-191.528
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>523.901</b>	<b>263.221</b>
Skat af årets resultat .....		-117.937	-62.187
<b>Årets resultat .....</b>		<b>405.964</b>	<b>201.034</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		400.000	200.000
Overført resultat .....		5.964	1.034
<b>I alt .....</b>		<b>405.964</b>	<b>201.034</b>



# Balance 31. juli 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill .....		839.000	1.085.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>839.000</b>	<b>1.085.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		628.351	507.159
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>628.351</b>	<b>507.159</b>
Andre tilgodehavender .....		28.889	50.697
Deposita .....		6.900	6.900
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.789</b>	<b>57.597</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.503.140</b>	<b>1.649.756</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		31.287	33.162
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>31.287</b>	<b>33.162</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.796.437	1.696.851
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.056.781	1.085.369
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		913	45.288
Andre tilgodehavender .....		59.000	59.000
Periodeafgrænsningsposter .....		126.894	99.013
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.040.025</b>	<b>2.985.521</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		532	532
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>532</b>	<b>532</b>
Likvide beholdninger .....		10	46
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.071.854</b>	<b>3.019.261</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.574.994</b>	<b>4.669.017</b>

# Balance 31. juli 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		48.581	42.617
Forslag til udbytte .....		400.000	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>948.581</b>	<b>742.617</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		330.000	318.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>330.000</b>	<b>318.000</b>
Gæld til banker .....		1.719.542	2.210.840
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.719.542</b>	<b>2.210.840</b>
Gæld til banker .....		195.990	142.677
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		150.000	300.000
Skyldig selskabsskat .....		123.124	17.187
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.107.757	937.696
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.576.871</b>	<b>1.397.560</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.296.413</b>	<b>3.608.400</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.574.994</b>	<b>4.669.017</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	2.192.194	2.117.586
Pensionsbidrag	343.001	338.280
Andre omkostninger til social sikring	50.993	56.284
	<b>2.586.188</b>	<b>2.512.150</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	1.719.542	0	1.719.542	1.719.542
	<b>1.719.542</b>	<b>0</b>	<b>1.719.542</b>	<b>1.719.542</b>

## 3. 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.

## 4. 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
<b>Samlede hæftelser i alt</b>	<b>kr. 3.500.000</b>

**Bogført værdi af pantsatte aktiver**      **kr. 4.351.856**

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	5