

Hestehavens Revison Registreret Revisionsanpartsselskab

Duevej 42 1 tv
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/12/2019

Per Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Duevej 42 1 tv
2000 Frederiksberg

e-mailadresse: pkperknudsen@gmail.com

CVR-nr: 31579325

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 16/11/2019

Direktion

Per Bjarne Knudsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i regnskabsåret bestået i udførelse af traditionelt forekommende arbejdsopgaver indenfor revision og regnskabsvæsen samt rådgivning m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt eventuelle tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden)

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, omkostninger ved drift af materiel, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lignende for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Financielle omkostninger tilknyttet virksomhed og andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balance

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Selskabsskat og udskudt skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets regulering i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Regulering af negativ eventualskat påvirker dog ikke resultatet.

Udskudt skatteforpligtelse indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 13.800 er fratrukket i anskaffelsesåret. Der afskrives med 20% p.a.

Eventuel konstateret tab/avance ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til produktionsmetoden.

Tilgodehavende for salg:

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for hensættelse til eventuelt tab. Hensættelse til tab er foretaget på baggrund af en gennemgang af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte.

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld:

Gælden måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		294.011	109.370
Personaleomkostninger	1	-249.576	-52.532
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-26.367
Resultat af ordinær primær drift		44.435	30.471
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-6.204	-11.283
Andre finansielle omkostninger		-1.075	-85
Ordinært resultat før skat		37.156	19.103
Skat af årets resultat	2	0	-9.966
Årets resultat		37.156	9.137
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		37.156	9.137
I alt		37.156	9.137

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		422.156	379.223
Igangværende arbejder for fremmed regning		205.207	205.207
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.210	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		0	18.635
Periodeafgrænsningsposter		0	325.000
Tilgodehavender i alt		660.573	722.858
Likvide beholdninger		150.638	7.298
Omsætningsaktiver i alt		811.211	730.156
Aktiver i alt		811.211	730.156

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		246.299	209.143
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		371.299	334.143
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		146.276	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.555	11.405
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	363.947
Skyldig selskabsskat		0	9.966
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		261.081	10.695
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		439.912	396.013
Gældsforpligtelser i alt		439.912	396.013
Passiver i alt		811.211	730.156

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	209.143	0	334.143
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	37.156	0	37.156
Egenkapital, ultimo	125.000	246.299	0	371.299

PBK Holding, Registreret Revisionanpartsselskab, Hestehavevej 9, 4990 Sakskøbing ejer selskabskapitalen fuldt ud.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
Gager og pension	180.000	0
Andre udgifter til social sikring	69.576	52
	249.576	52

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
Regulering af tidligere års skatter	0	0
Hensat af årets resultat for 2018/19	0	-10
Regulering af eventualskat	0	0
	0	-10

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabsskat:

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og hæfter solodarisk for de skatter, der vedrører sambeskatningen. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør pr. 30/9 2019 kr. 0.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1