

Schwartz, Pio & Co Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Kirke Værløsevej 18C
3500 Værløse**

CVR-nr. 31 93 35 95

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juli 2024



Claus Pio
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Lederspåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
1. januar - 31. december 2023	
Balance 31. december 2023	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Schwartz, Pio & Co Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 27. juli 2024

Direktion



Stats. aut. revisor Claus Pio
direktør

Bestyrelse



Stats. aut. revisor Kim H.
Schwartz
formand



Stats. aut. revisor Claus Pio

Selskabsoplysninger

Selskabet

Schwartz, Pio & Co Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kirke Værløsevej 18C
3500 Værløse

CVR-nr.: 31 93 35 95

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Furesø

Bestyrelse

Stats. aut. revisor Kim H. Schwartz, formand
Stats. aut. revisor Claus Pio

Direktion

Stats. aut. revisor Claus Pio, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed som statsautoriseret revisor.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 68.709, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 37.043.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schwartz, Pio & Co Statsautoriseret Revisionspartnerselskab for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse
1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.817.601	5.781.763
Personaleomkostninger	1	<u>-4.601.629</u>	<u>-5.637.696</u>
Resultat før finansielle poster		215.972	144.067
Finansielle omkostninger		<u>-147.263</u>	<u>-82.899</u>
Årets resultat		<u>68.709</u>	<u>61.168</u>
Overført resultat		<u>68.709</u>	<u>61.168</u>
		<u>68.709</u>	<u>61.168</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Deposita		29.898	146.106
Finansielle anlægsaktiver		29.898	146.106
Anlægsaktiver i alt		29.898	146.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552.203	438.698
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.396.166	1.676.302
Periodeafgrænsningsposter		42.424	194.401
Tilgodehavender		2.990.793	2.309.401
Likvide beholdninger		1.046	523
Omsætningsaktiver i alt		2.991.839	2.309.924
Aktiver i alt		3.021.737	2.456.030

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		561.168	500.000
Overført resultat		<u>-524.125</u>	<u>-531.666</u>
Egenkapital		<u>37.043</u>	<u>-31.666</u>
Anden gæld		231.568	231.568
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.376.042</u>	<u>207.626</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>1.607.610</u>	<u>439.194</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	250.000	250.000
Kreditinstitutter		497.360	188.491
Anden gæld		<u>629.724</u>	<u>1.610.011</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.377.084</u>	<u>2.048.502</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.984.694</u>	<u>2.487.696</u>
Passiver i alt		<u>3.021.737</u>	<u>2.456.030</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	561.168	-592.834	-31.666
Årets resultat	0	68.709	68.709
Egenkapital 31. december 2023	561.168	-524.125	37.043

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og partnervederlag	4.508.390	5.392.715
Pensioner	36.000	108.000
Andre omkostninger til social sikring	12.518	30.570
Andre personaleomkostninger	44.721	106.411
	<u>4.601.629</u>	<u>5.637.696</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>5</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	207.626	1.376.042	0	0
Anden gæld	481.568	481.568	250.000	0
	<u>689.194</u>	<u>1.857.610</u>	<u>250.000</u>	<u>0</u>

Noter

3 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på 500 t.kr. overfor selskabets bankforbindelse.