

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Karetmagervej 11, 2. th.

7000 Fredericia

CVR-nr. 32 34 88 31

Årsrapport for perioden
1. oktober 2018 til 30. september 2019

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-
skabets ordinære generalforsamling den 14.
februar 2020

Jan Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter til årsrapporten	8

Selskabsoplysninger

Selskabet	Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2. th. 7000 Fredericia
	Telefon: 75923500
	E-mail: revifred@revifred.dk
	Hjemmeside: www.revifred.dk
	CVR-nr.: 32 34 88 31
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Stiftet: 26. oktober 2012
	Regnskabsår: 7. regnskabsår
	Hjemsted: Fredericia
Direktion	Jan Hansen, direktør Kasper Toftegaard Winkler, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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.

Fredericia, den 1. februar 2020

Direktion

Jan Hansen
direktør

Kasper Toftegaard Winkler
direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 908.241, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.413.191.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.254.861	4.273.030
Personaleomkostninger	2	<u>-2.843.362</u>	<u>-3.048.153</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.411.499	1.224.877
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-219.370</u>	<u>-240.619</u>
Resultat før finansielle poster		1.192.129	984.258
Finansielle indtægter		13.789	11.670
Finansielle omkostninger		<u>-40.928</u>	<u>-63.655</u>
Resultat før skat		1.164.990	932.273
Skat af årets resultat		<u>-256.749</u>	<u>-205.281</u>
Årets resultat		<u>908.241</u>	<u>726.992</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		913.191	725.000
Overført resultat		<u>-4.950</u>	<u>1.992</u>
		<u>908.241</u>	<u>726.992</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.238.968	1.427.290
Immaterielle anlægsaktiver		1.238.968	1.427.290
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.452	58.600
Indretning af lejede lokaler		0	3.460
Materielle anlægsaktiver		17.452	62.060
Deposita		95.790	95.790
Finansielle anlægsaktiver		95.790	95.790
Anlægsaktiver i alt		1.352.210	1.585.140
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		576.086	604.913
Igangværende arbejder for fremmed regning		710.300	475.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	162.120
Andre tilgodehavender		0	12.400
Periodeafgrænsningsposter		46.046	78.301
Tilgodehavender		1.332.432	1.333.034
Likvide beholdninger		488.307	496.129
Omsætningsaktiver i alt		1.820.739	1.829.163
Aktiver i alt		3.172.949	3.414.303

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		0	4.950
Foreslået udbytte for regnskabsåret		913.191	725.000
Egenkapital	3	1.413.191	1.229.950
Hensættelse til udskudt skat		356.040	308.993
Hensatte forpligtelser i alt		356.040	308.993
Skyldigt sambeskatningsbidrag		209.702	161.213
Langfristede gældsforpligtelser	4	209.702	161.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.186	28.527
Forudfakturering igangværende arbejder		110.300	175.300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80	336.326
Anden gæld		1.064.450	1.173.994
Kortfristede gældsforpligtelser		1.194.016	1.714.147
Gældsforpligtelser i alt		1.403.718	1.875.360
Passiver i alt		3.172.949	3.414.303
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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 og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra ledelsens vurdering af virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og branchekutyme.

Materielle anlægsaktiver

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.411.008	2.629.085
Pensioner	298.221	269.994
Andre omkostninger til social sikring	82.117	87.600
Andre personaleomkostninger	<u>52.016</u>	<u>61.474</u>
	<u>2.843.362</u>	<u>3.048.153</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds-	Overført resul-	Foreslået ud-	
	kapital	tat	bytte for regn-	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u>skabsåret</u>	<u> </u>
Egenkapital 1. oktober 2018	500.000	4.950	725.000	1.229.950
Betalt ordinært udbytte	0	0	-725.000	-725.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-4.950</u>	<u>913.191</u>	<u>908.241</u>
Egenkapital 30. september 2019	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>913.191</u>	<u>1.413.191</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	161.213	209.702	0	0
	161.213	209.702	0	0

5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler, med en årlig leje på t.kr. 171. Der er en opsigelsesforpligtelse på 3 måneder.

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmateriel, med en årlig ydelse på t.kr. 21 og en samlet resterende leasingforpligtelse på t.kr. 46.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KTWJH Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med moderselskabet for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for KTWJH Holding ApS.

Evt. senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 0, er der givet pant i tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 576.