

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Karetmagervej 11, 2. th.

7000 Fredericia

CVR-nr. 32 34 88 31

Årsrapport for perioden
1. oktober 2019 til 30. september 2020

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-
skabets ordinære generalforsamling den 29.
januar 2021

Kasper Toftegaard Winkler
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

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 2019 - 30. september 2020
Stiftet:	26. oktober 2012
Regnskabsår:	8. regnskabsår
Hjemsted:	Fredericia
Direktion	Kasper Toftegaard Winkler, direktør Jan Hansen, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 22. januar 2021

Direktion

Kasper Toftegaard Winkler
direktør

Jan Hansen
direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 1.005.034, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.505.034.

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 2019/20 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.

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 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 mv. 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er i sammenligningsåret 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 15 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra 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. 14.100 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 gældsmetode 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettoprovenuet 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 nominal værdi.

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagers pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.690.651	4.254.861
Personaleomkostninger	1	<u>-3.191.512</u>	<u>-2.843.362</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.499.139	1.411.499
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-208.938</u>	<u>-219.370</u>
Resultat før finansielle poster		1.290.201	1.192.129
Finansielle indtægter		33.353	13.789
Finansielle omkostninger		<u>-34.802</u>	<u>-40.928</u>
Resultat før skat		1.288.752	1.164.990
Skat af årets resultat		<u>-283.718</u>	<u>-256.749</u>
Årets resultat		<u>1.005.034</u>	<u>908.241</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	913.191
Overført resultat		<u>5.034</u>	<u>-4.950</u>
		<u>1.005.034</u>	<u>908.241</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.064.205	1.238.968
Immaterielle anlægsaktiver		1.064.205	1.238.968
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.201	17.452
Materielle anlægsaktiver		74.201	17.452
Deposita		95.790	95.790
Finansielle anlægsaktiver		95.790	95.790
Anlægsaktiver i alt		1.234.196	1.352.210
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.852.041	576.086
Igangværende arbejder for fremmed regning		533.723	710.300
Periodeafgrænsningsposter		48.220	46.046
Tilgodehavender		2.433.984	1.332.432
Likvide beholdninger		280.588	488.307
Omsætningsaktiver i alt		2.714.572	1.820.739
Aktiver i alt		3.948.768	3.172.949

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.034	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>913.191</u>
Egenkapital	2	<u>1.505.034</u>	<u>1.413.191</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>292.794</u>	<u>356.040</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>292.794</u>	<u>356.040</u>
Selskabsskat		292.776	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		54.188	209.702
Anden gæld		<u>177.509</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>524.473</u>	<u>209.702</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.196	19.186
Forudfakturering igangværende arbejder		131.938	110.300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	80
Skyldigt sambeskatningsbidrag		25.702	0
Anden gæld		<u>1.373.631</u>	<u>1.064.450</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.626.467</u>	<u>1.194.016</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.150.940</u>	<u>1.403.718</u>
Passiver i alt		<u>3.948.768</u>	<u>3.172.949</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.860.615	2.411.008
Pensioner	195.943	298.221
Andre omkostninger til social sikring	78.971	82.117
Andre personaleomkostninger	<u>55.983</u>	<u>52.016</u>
	<u>3.191.512</u>	<u>2.843.362</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	500.000	0	913.191	1.413.191
Betalt ordinært udbytte	0	0	-913.191	-913.191
Årets resultat	<u>0</u>	<u>5.034</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.005.034</u>
Egenkapital 30. september 2020	<u>500.000</u>	<u>5.034</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.505.034</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. oktober 2019</u>	<u>Gæld</u> <u>30. september</u> <u>2020</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Selskabsskat	0	292.776	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	209.702	54.188	0	0
Anden gæld	<u>0</u>	<u>177.509</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>209.702</u>	<u>524.473</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med KTWJH Holding ApS (Administrationsselskab) frem til 4. april 2020 og hæfter solidarisk med dette selskab for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem til og med ophørstidspunktet for sambeskatningen, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skyldige selskabsskat for sambeskatningen, efter fradrag af årets betalte aconto skat, udgør t.kr. 26.

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

5 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. 1.852.