

Regnskab & Administration ApS

Fyllestedvej 20
5464 Brenderup

CVR.nr.: 32 83 04 71

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. januar 2021



Tina Berg Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	6.
Balance pr. 31/12 2020	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

Regnskab & Administration ApS
Fyllestedvej 20
5464 Brenderup

CVR.nr.: 32 83 04 71

Telefon: 25 37 96 38
Internet: regnadm.dk
E-mail: tbs@regnadm.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 19/3 2010

Direktion

Tina Berg Svendsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Regnskab & Administration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup, den 6. januar 2021

Direktion



Tina Berg Svendsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med regnskabsmæssig support og økonomisk sparring samt hermed beslægtet virksomhed herunder salg af rådgivningsydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BRUTTOFORTJENESTE	9.352.178	8.228.097
1 Personaleomkostninger	-8.535.535	-7.615.053
2 Af- og nedskrivninger	<u>-117.838</u>	<u>-146.402</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	698.805	466.642
Andre finansielle indtægter	70.324	88.550
Finansielle omkostninger	<u>-8.295</u>	<u>-21.227</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	760.834	533.965
3 Skat af årets resultat	<u>-160.989</u>	<u>-122.827</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>599.845</u>	<u>411.138</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	250.000	110.600
Overført resultat	<u>349.845</u>	<u>300.538</u>
I ALT	<u>599.845</u>	<u>411.138</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Indretning af lejede lokaler	159.303	227.529
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.898	201.826
Materielle anlægsaktiver i alt	299.201	429.355
Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	199.006	198.560
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	76.036	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	275.042	198.560
ANLÆGSAKTIVER I ALT	574.243	627.915
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.568.321	1.215.174
Andre tilgodehavender	816.436	227.460
Tilgodehavender i alt	2.384.757	1.442.634
Likvide beholdninger	866.601	924.799
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.251.358	2.367.433
AKTIVER I ALT	3.825.601	2.995.348

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.754.819	1.404.974
Forslag til udbytte	<u>250.000</u>	<u>110.600</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.084.819</u>	<u>1.595.574</u>
3 Udskudt skat	<u>14.808</u>	<u>13.385</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.808</u>	<u>13.385</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	311.940	268.567
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	25.926	169.685
Anden gæld	<u>1.388.108</u>	<u>948.137</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.725.974</u>	<u>1.386.389</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.725.974</u>	<u>1.386.389</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.825.601</u>	<u>2.995.348</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Overført resultat		
Overført resultat primo	1.404.974	1.104.436
Årets resultat	<u>599.845</u>	<u>411.138</u>
Til disposition i alt	2.004.819	1.515.574
Foreslået udbytte for året	<u>-250.000</u>	<u>-110.600</u>
	<u>1.754.819</u>	<u>1.404.974</u>

NOTER

	2020	2019
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	17	16
Gager og lønninger	7.438.774	6.609.164
Pensionsbidrag	983.258	875.867
Andre omkostninger til social sikring	113.503	130.022
	8.535.535	7.615.053
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	634.095	634.095
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	634.095	634.095
Akkumulerede afskrivninger primo	406.566	338.340
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	68.226	68.226
Akkumulerede afskrivninger ultimo	474.792	406.566
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	159.303	227.529
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	454.010	343.614
Tilgang i året	27.180	110.396
Afgang i året	-170.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	311.190	454.010
Akkumulerede afskrivninger primo	252.184	174.008
Afskrivninger vedr. afgang	-130.504	0
Årets afskrivninger	49.612	78.176
Akkumulerede afskrivninger ultimo	171.292	252.184
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.898	201.826
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	68.226	68.226
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.612	78.176
Afskrivninger i alt	117.838	146.402
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	159.566	126.082
Regulering af udskudt skat	1.423	-3.255
	160.989	122.827

NOTER

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restgæld på ca. kr. 127.000,-

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Netto-

NOTER

omsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

NOTER

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

NOTER

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 8 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

NOTER

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.