



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2022

1. juli 2021 - 30. juni 2022

R & A Entreprise A/S

Nebsmøllevej 70

4100 Ringsted

CVR nr.: 32836194

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. december 2022

Marianne Rømer Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022.....	12
Balance pr. 30. juni 2022	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

R & A Entreprise A/S
Nebsmøllevvej 70
4100 Ringsted

CVR-nr. 32836194
Stiftelsesdato: 7. april 2010
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Marianne Rømer Jensen
Simone Rømer
Ronny Gorm Jensen

Direktion:

Marianne Rømer Jensen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
15. december 2022

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed eller anden efter bestyrelsens skøn hermed beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed eller anden efter bestyrelsens skøn hermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for R & A Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 15. december 2022

Direktion:

Marianne Rømer Jensen

Bestyrelse:

Marianne Rømer Jensen

Simone Rømer

Ronny Gorm Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i R & A Entreprise A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for R & A Entreprise A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 15. december 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for R & A Entreprise A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Af- og nedskrivning

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

Finansielle poster

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0-25%

Regnskabspraksis

Driftsmidler 5-8 år 0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Udskudt skatteaktiv

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 nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		12.187.193	11.477.138
Lønninger	1	-10.351.536	-9.447.377
Pensioner & Sociale bidrag		-1.747.797	-1.636.484
Øvrige personaleudgifter		-185.288	-91.691
Personaleomkostninger i alt		-12.284.621	-11.175.552
Andre driftsomkostninger		-105.584	-207.804
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-96.306	-109.312
Af- og nedskrivninger i alt		-201.890	-317.116
Finansieringsindtægter		640	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	5.685	2.590
Finansieringsudgifter		-114.360	-78.225
Finansiering i alt		-108.035	-75.635
Resultat før skat		-407.353	-91.165
Skat af årets resultat	4	79.985	41.770
Skat af årets resultat i alt		79.985	41.770
ÅRETS RESULTAT		-327.368	-49.395
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.606.277	3.005.672
Årets resultat		-327.368	-49.395
Til disposition		2.278.909	2.956.277
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-300.000	-350.000
Overførsel til næste år		1.978.909	2.606.277

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler		33.377	50.919
Driftsmidler		<u>680.555</u>	<u>744.903</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>713.932</u>	<u>795.822</u>
Depositum		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>963.932</u>	<u>1.045.822</u>
Varebeholdninger		<u>275.400</u>	<u>252.785</u>
Beholdninger i alt		<u>275.400</u>	<u>252.785</u>
Debitorer		3.251.981	4.747.269
Igangværende arbejde		2.497.931	1.964.203
Udskudt skatteaktiv		76.685	37.319
Lønforskud		0	22.300
Forudbetalinger		456.458	0
Periodeafgrænsningsposter		71.021	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>259.230</u>	<u>337.581</u>
Tilgodehavender i alt		<u>6.613.306</u>	<u>7.108.672</u>
Likvide beholdninger		<u>25.485</u>	<u>25.485</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>25.485</u>	<u>25.485</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.914.191</u>	<u>7.386.942</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.878.123</u></u>	<u><u>8.432.764</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført resultat	6	1.978.909	2.606.277
Foreslået udbytte	7	<u>300.000</u>	<u>350.000</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>2.778.909</u>	<u>3.456.277</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>95.699</u>	<u>136.318</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>95.699</u>	<u>136.318</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>267.957</u>	<u>259.526</u>
Langfristet gæld i alt		<u>267.957</u>	<u>259.526</u>
Gæld til kreditinstitutter		1.638.036	1.032.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.757.739	1.420.026
Skyldige omkostninger		97.980	63.250
Moms & afgifter		687.245	1.026.320
Anden gæld		<u>554.558</u>	<u>1.038.534</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>4.735.558</u>	<u>4.580.643</u>
GÆLD I ALT		<u>5.099.214</u>	<u>4.976.487</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.878.123</u>	<u>8.432.764</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	24	23
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	-17.542	-17.543
Driftsmidler	<u>-78.764</u>	<u>-91.769</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-96.306</u>	<u>-109.312</u>
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	<u>5.685</u>	<u>2.590</u>
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	<u>5.685</u>	<u>2.590</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>79.985</u>	<u>41.770</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>79.985</u>	<u>41.770</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	2.606.277	3.005.672
Årets overførsel netto	<u>-627.368</u>	<u>-399.395</u>
Overført resultat i alt	<u>1.978.909</u>	<u>2.606.277</u>
7 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	350.000	0
Udbetalt udbytte tidligere år	-350.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>350.000</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>300.000</u>	<u>350.000</u>

Noter

Note	2022 kr.	2021 kr.
<p>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</p> <p><u>Sambeskatning:</u></p> <p>Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p> <p><u>Leasingkontrakter:</u></p> <p>Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 56 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 4.585.128.</p> <p><u>Lejeforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 42.000 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Adelgade 2 4720 Præstø</p>		
<p>9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</p> <p><u>Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u></p> <p>Der er stillet en arbejdsgaranti i Danske Bank A/S på 65.558 kr.</p> <p>Til sikkerhed for Danske Bank A/S er der givet virksomhedspant på kr. 1.200.000 i Debitorer, varelager, igangværende arbejde og driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på kr. 6.763.901.</p> <p>Der er stillet en arbejdsgaranti i Bülowvej 28 ApS på 35.000 kr.</p>		
<p>10 Ejerforhold</p> <p><u>Følgende ejer mere end 5%:</u></p> <p>Hjortemark Holding ApS</p>		