

Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab

Hovedgaden 28, 2.sal

2970 Hørsholm

CVR-nr. 34045607

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018
(Opstillet uden revision eller review)

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. december 2018

Bjarne Bastved
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Revisorkompagniet 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 21. december 2018

Direktion

Bjarne Bastved
Direktør

Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------------|---|
| Virksomheden | Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2.sal 2970 Hørsholm |
| CVR-nr. | 34045607 |
| Stiftelsesdato | 1. november 2011 |
| Regnskabsår | 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Direktion | Bjarne Bastved, Direktør |
| Kapitalejere iht selskabsloven | MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab Bogføringskompagniet ApS |
| Moderselskab | MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab |
| Pengeinstitut | Nykredit A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bogføring, revision og skatterådgivning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 352.529, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 1.572.582, og en egenkapital på kr. 542.805.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 36.062 |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | |
|--|----------|
| Bygninger: | 20-40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner: | 5-7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/2018 kr. | 2016/2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.965.692 | 3.313.675 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.461.255 | -2.539.588 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -16.297 | -16.297 |
| Driftsresultat | | 488.141 | 757.790 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -1.157 | -16.645 |
| Resultat før skat | | 486.983 | 741.145 |
| Skat af årets resultat | | -134.455 | -194.797 |
| Årets resultat | | 352.528 | 546.348 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 450.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -97.472 | 46.348 |
| Resultatdisponering | | 352.528 | 546.348 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2017/2018 kr. | 2016/2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 36.062 | 51.359 |
| Materielle anlægsaktiver | | 36.062 | 51.359 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.782 | 6.782 |
| Deposita | | 193.912 | 193.912 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 200.694 | 200.694 |
| Anlægsaktiver | | 236.756 | 252.053 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 691.193 | 578.392 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 3 | 52.380 | 92.880 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 1.220.905 |
| Andre tilgodehavender | | -262 | -2.911 |
| Tilgodehavender | | 743.311 | 1.889.266 |
| Likvide beholdninger | | 592.515 | 595.432 |
| Omsætningsaktiver | | 1.335.826 | 2.484.698 |
| Aktiver | | 1.572.582 | 2.736.751 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2017/2018 kr. | 2016/2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 5 | 12.806 | 110.277 |
| Udbytte for regnskabsåret | 6 | 450.000 | 500.000 |
| Egenkapital | | 542.806 | 690.277 |
| Hensættelser til udskudt skat | 7 | -12 | 802 |
| Hensatte forpligtelser | | -12 | 802 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 601.265 |
| Deposita | | 83.753 | 83.753 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 83.753 | 685.018 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 270 | 149.990 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 41.976 | 0 |
| Selskabsskat | | 135.269 | 194.859 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 746.477 | 1.015.805 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 22.044 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 946.035 | 1.360.654 |
| Gældsforpligtelser | | 1.029.788 | 2.045.672 |
| Passiver | | 1.572.582 | 2.736.751 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.233.205 | 2.352.639 |
| Pensioner | 197.176 | 160.393 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.874 | 26.556 |
| | 2.461.255 | 2.539.588 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 5 | 4 |
| | | |
| Med henvisning til ÅRL § 98B, stk. 3, er vederlagt til direktionen ikke oplyst. | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.158 | 16.645 |
| | 1.158 | 16.645 |
| | | |
| 3. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 52.380 | 92.880 |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | 52.380 | 92.880 |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | 80.000 | 80.000 |
| | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 110.277 | 63.930 |
| Årets tilgang | -97.472 | 46.348 |
| Saldo ultimo | 12.805 | 110.278 |
| | | |
| 6. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Årets tilgang | 450.000 | 500.000 |
| Saldo ultimo | 450.000 | 500.000 |
| | | |
| 7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret | | |
| Udskudt skat | -12 | 802 |
| Saldo ultimo | -12 | 802 |
| | | |
| 8. Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. | | |
| Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab, der er administrationsselskab i sambeskatningen. | | |
| | | |
| 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |