

Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S

Slotsgade 14A, 1. sal
3400 Hillerød

CVR-nr. 34 87 97 53

Årsrapport for 2017/18

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. oktober 2018

Hans Henrik Skjødt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S.

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 og 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 17. september 2018

Direktion

Bo Wulffsberg
direktør

Bestyrelse

Hans Henrik Skjødt
formand

Christa Wulffsberg

Bo Wulffsberg

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S
Slotsgade 14A, 1. sal
3400 Hillerød

Telefon: 48168686

Hjemmeside: www.rts-revision.dk

CVR-nr.: 34 87 97 53

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Hillerød

Bestyrelse

Hans Henrik Skjødt, formand
Christa Wulffsberg
Bo Wulffsberg

Direktion

Bo Wulffsberg, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 537.460, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.039.355.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.559.928	3.484.182
Personaleomkostninger	1	<u>-2.768.377</u>	<u>-2.696.171</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		791.551	788.011
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-97.188</u>	<u>-66.429</u>
Resultat før finansielle poster		694.363	721.582
Finansielle indtægter	2	28.113	20.407
Finansielle omkostninger		<u>-50.184</u>	<u>-39.556</u>
Resultat før skat		672.292	702.433
Skat af årets resultat	3	<u>-134.832</u>	<u>-156.956</u>
Årets resultat		<u>537.460</u>	<u>545.477</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		530.000	550.000
Overført resultat		<u>7.460</u>	<u>-4.523</u>
		<u>537.460</u>	<u>545.477</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		196.428	245.535
Immaterielle anlægsaktiver		196.428	245.535
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.846	31.916
Indretning af lejede lokaler		30.906	0
Materielle anlægsaktiver		202.752	31.916
Deposita		83.333	158.333
Finansielle anlægsaktiver		83.333	158.333
Anlægsaktiver i alt		482.513	435.784
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		586.810	1.257.465
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	826.123	416.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.063.969	815.797
Periodeafgrænsningsposter		38.364	29.085
Tilgodehavender		2.515.266	2.519.147
Likvide beholdninger		1.619	2.664
Omsætningsaktiver i alt		2.516.885	2.521.811
Aktiver i alt		2.999.398	2.957.595

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		9.355	1.895
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>530.000</u>	<u>550.000</u>
Egenkapital	5	<u>1.039.355</u>	<u>1.051.895</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>65.395</u>	<u>71.539</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>65.395</u>	<u>71.539</u>
Selskabsskat		140.976	142.494
Deposita		<u>4.400</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>145.376</u>	<u>142.494</u>
Banker		571.916	838.715
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000	14.757
Selskabsskat		142.494	0
Anden gæld		1.029.962	838.195
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.900</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.749.272</u>	<u>1.691.667</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.894.648</u>	<u>1.834.161</u>
Passiver i alt		<u>2.999.398</u>	<u>2.957.595</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.344.102	2.298.833
Pensioner	180.446	166.709
Andre omkostninger til social sikring	41.450	42.623
Andre personaleomkostninger	<u>202.379</u>	<u>188.006</u>
	<u>2.768.377</u>	<u>2.696.171</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	28.111	20.407
Andre finansielle indtægter	<u>2</u>	<u>0</u>
	<u>28.113</u>	<u>20.407</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	140.976	142.494
Årets udskudte skat	<u>-6.144</u>	<u>14.462</u>
	<u>134.832</u>	<u>156.956</u>

Noter**4 Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder, salgspris	<u>826.123</u>	<u>416.800</u>
	<u>826.123</u>	<u>416.800</u>

Indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	826.123	416.800
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>826.123</u>	<u>416.800</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	500.000	1.895	550.000	1.051.895
Betalt ordinært udbytte	0	0	-550.000	-550.000
Årets resultat	0	7.460	530.000	537.460
Egenkapital 30. juni 2018	500.000	9.355	530.000	1.039.355

Virksomhedskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk hermed for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

Selskabet har indgået kontrakt vedrørende leje af lokaler. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige lejeforpligtelse udgør 250 t.kr.

Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. august 2019.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant (flydende pant) på 1.700 t.kr. Pantet omfatter selskabets immaterielle og materielle anlægsaktiver samt simple fordringer.

Den 30. juni 2018 udgør den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet 1.812 t.kr., mens den pantsikrede gæld udgør 572 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Tage Sørensen A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 10. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	6 år	0 %

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. 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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.