

Lokal Revision - statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Bag Elefanterne 1, Sydfløjen, 1799 København V

CVR-nr. 41 94 36 61

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2024.

Mikkel Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Ledelsesberetning

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

4 Anvendt regnskabspraksis

7 Resultatopgørelse

8 Balance

10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lokal Revision - statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 6. april 2024

Direktion

Mikkel Thomsen
Administrerende direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet Lokal Revision - statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Bag Elefanterne 1, Sydfløjen
1799 København V

CVR-nr.: 41 94 36 61
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion Mikkel Thomsen, Administrerende direktør

Modervirksomhed Thomsen Gruppen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive statsautoriseret revisionsvirksomhed, herunder sådanne former for økonomisk, regnskabsmæssig og skattemæssig rådgivning, ledelsesrådgivning eller anden konsultativ assistance.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.029 t.kr. mod 3.246 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 433 t.kr. mod 594 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets udløb, som vurderes at have væsentlig indvirkning på Årsrapporten for 2023 .

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lokal Revision - statsautoriseret revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lokal Revision - statsautoriseret revisionsanpartsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og ud-bytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 6.028.919 | 3.246.235 |
| Distributionsomkostninger | -2.666.521 | -222.907 |
| Administrationsomkostninger | <u>-2.727.285</u> | <u>-2.209.293</u> |
| Driftsresultat | 635.113 | 814.035 |
| Andre finansielle indtægter | 44.616 | 31.227 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-117.727</u> | <u>-77.330</u> |
| Resultat før skat | 562.002 | 767.932 |
| Skat af årets resultat | <u>-129.052</u> | <u>-173.998</u> |
| Årets resultat | 432.950 | 593.934 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 700.000 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-67.050</u> | <u>-106.066</u> |
| Disponeret i alt | 432.950 | 593.934 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Deposita | 433.478 | 433.478 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 433.478 | 433.478 |
| Anlægsaktiver i alt | 433.478 | 433.478 |
| | | |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.228.489 | 4.181.814 |
| Tilgodehavender i alt | 4.228.489 | 4.181.814 |
| Omsætningsaktiver i alt | 4.228.489 | 4.181.814 |
| | | |
| Aktiver i alt | 4.661.967 | 4.615.292 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| 4 Overført resultat | 169.616 | 236.666 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 700.000 |
| Egenkapital i alt | 709.616 | 976.666 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.137.372 | 2.170.701 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 979.160 | 615.513 |
| Selskabsskat | 129.052 | 173.998 |
| Anden gæld | 706.767 | 678.414 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.952.351 | 3.638.626 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.952.351 | 3.638.626 |
| Passiver i alt | 4.661.967 | 4.615.292 |

1 Medarbejderforhold

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>9</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>117.727</u> | <u>77.330</u> |
| | <u>117.727</u> | <u>77.330</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 236.666 | 342.732 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-67.050</u> | <u>-106.066</u> |
| | <u>169.616</u> | <u>236.666</u> |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 700.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -700.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>500.000</u> | <u>700.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>700.000</u> |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikkel Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikkel Thomsen

Direktør

ID: f82f4f5f-495f-4834-b123-1448e15bc20c

Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 13:00:25

Underskrevet med MitID



Mikkel Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikkel Thomsen

Dirigent

ID: f82f4f5f-495f-4834-b123-1448e15bc20c

Tidspunkt for underskrift: 09-04-2024 kl.: 13:00:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: bct72cdUUYhR251685410

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.