

**Årsrapport for perioden
1. maj 2018 - 30. april 2019**

THORVALD REIN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. sal
2100 København Ø
CVR-nr. 79 35 53 13

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den ²³/₈ 2019

Dirigent: **Claus Henrik Kristensen**



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 for THORVALD REIN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

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. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. august 2019

Direktion:



Jan Nielsen


Bestyrelse:



Jan Nielsen



Claus Henrik Kristensen



Kirsten Plesner

Selskabsoplysninger

Selskabet: THORVALD REIN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. sal
2100 København Ø

Telefon: 36 72 03 66
Telefax: 36 72 03 22
Hjemmeside: www.rein.dk
E-mail: revisor@rein.dk
CVR-nr.: 79 35 53 13
Stiftet: 18. november 1985
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion: Jan Nielsen

Bestyrelse: Jan Nielsen
Claus Henrik Kristensen
Kirsten Plesner

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive revisionsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabets resultatopgørelse for 2018/2019 udviser et resultat på kr. 834.337, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på kr. 7.767.558.

Årets resultat har levet op til de forventninger, der var stillet til året.

Forventninger til 2019/2020

Forventningerne til 2019/2020 er et resultat før renter på niveau med 2018/2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for THORVALD REIN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms. Igangværende arbejder indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på det enkelte arbejde og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. Jan Invest Holding ApS administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	4 år	0 - 20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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

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

Resultatopgørelse for 1. maj 2018 - 30. april 2019

Note		2017/2018 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	6.447.934
	Personaleomkostninger	-5.092.431
1	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-149.980</u>
	DRIFTSRESULTAT	1.205.523
	Andre finansielle indtægter	109.164
	Andre finansielle omkostninger	<u>-241.844</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.072.843
2	Skat af årets resultat	<u>-238.506</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>834.337</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Ekstraordinært udbytte	0
	Foreslået udbytte	5.700.000
	Overført resultat	<u>-4.865.663</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>834.337</u></u>

Balance pr. 30. april 2019

AKTIVER

Note		2017/2018 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
3	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	287
		<u>639.948</u>
		<u>287</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Andre tilgodehavender	322
		<u>331.380</u>
		<u>322</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>609</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	720
	Andre tilgodehavender	286
4	Igangværende arbejder	2.155
	Periodeafgrænsningsposter	199
		<u>3.360</u>
		<u>3.360</u>
	Værdipapirer	5.142
		<u>5.132.126</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	403
		<u>757.125</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.905</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.514</u>

Balance pr. 30. april 2019
PASSIVER

Note

		2017/2018 i 1.000 kr.
5	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	710.000
	Overført resultat	1.357.558
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>5.700.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>7.767.558</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSE	
	Hensættelser til udskudt skat	<u>604.128</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>604.128</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
6	Bankgæld	356.535
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>124.916</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>481.451</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
6	Kortfristet del af langfristet gæld	80.555
	Selskabsskat	105.661
	Anden gæld	<u>1.173.152</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.359.368</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>10.212.505</u></u>
7	Eventualforpligtelser	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Nærtstående parter	

Noter

		2017/2018 i 1.000 kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER	
	Lønninger og vederlag	4.567.668 4.065
	Pensioner	208.388 217
	Andre omkostninger til social sikring	71.461 60
	Øvrige personaleomkostninger	<u>244.914</u> <u>212</u>
		<u>5.092.431</u> <u>4.554</u>
	Det gennemsnitlige antal beskæftigede	<u>10</u> <u>9</u>
2	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	137.786 123
	Regulering af udskudt skat	<u>100.720</u> <u>59</u>
		<u>238.506</u> <u>182</u>

Noter

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Anskaffelsessum pr. 1. maj 2018	74.000	504.944
Tilgang i året	0	789.928
Afgang i året	0	-287.010
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 30. april 2019	74.000	1.007.862
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger pr. 1. maj 2018	0	0
Opskrivninger i år	0	0
Opskrivninger tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger pr. 30. april 2019	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger pr. 1. maj 2018	74.000	217.934
Årets af- og nedskrivninger	0	149.980
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger pr. 30. april 2019	74.000	367.914
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi pr. 30. april 2019	<u>0</u>	<u>639.948</u>
	<hr/>	<hr/>
		2017/2018
		i 1.000 kr.
4 IGANGVÆRENDE ARBEJDER		
Salgsværdi af udført arbejde	2.452.299	2.155
	<hr/>	<hr/>
	<u>2.452.299</u>	<u>2.155</u>
	<hr/>	<hr/>

Noter

5 EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	710.000	6.223.221	0	6.933.221
Årets resultat	0	-4.865.663	5.700.000	834.337
Udbytte	0	0	0	0
Egenkapital, ultimo	710.000	1.357.558	5.700.000	7.767.558

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Selskabskapitalen er fordelt således:

2 aktier á kr.	1.500	3.000
2 aktier á kr.	49.500	99.000
1 aktie á kr.	90.000	90.000
2 aktier á kr.	99.000	198.000
1 aktie á kr.	120.000	120.000
2 aktier á kr.	100.000	200.000
		<u>710.000</u>

6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER

	Pr. 30.04.2019 gæld i alt	Afdrag indenfor 1 år	Restgæld efter 5 år	2017/2018 i 1.000 kr.
Banklån	437.090	80.555	24.895	0
	<u>437.090</u>	<u>80.555</u>	<u>24.895</u>	<u>0</u>

Noter

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået 2 leasingaftaler. Restforpligtelsen pr. 30. april 2019 udgør tkr .128

Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode på 12 mdr., t.kr. 775 ex. moms.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jan Invest Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

8 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 NÆRTSTÅENDE PARTER

THORVALD REIN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Statsautoriseret revisor Jan Nielsen

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Jan Invest Holding ApS, Øster Allé 56, 1, 2100 København Ø

CK Invest Holding ApS, Øster Allé 56, 1, 2100 København Ø