

**Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS**

Jernbanegade 6  
3390 Hundested

CVR-nr. 81 12 71 15

**ÅRSRAPPORT**

1 juni 2017 – 31. maj 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 15. oktober 2018

Dirigent:

---

Poul Rexen Thomsen

# Virksomhedsoplysninger

Virksomheden      Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS  
                          Jernbanegade 6  
                          3390 Hundested

CVR-nr.              81 12 71 15

Regnskabsår        01-06-2017                      31-05-2018

# Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 for Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt i 2017/18.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 15. oktober 2018

Direktionen:

Poul Rexen Thomsen

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabet beskæftiger sig udelukkende med revision som statsautoriseret revisor.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets drift har udviklet sig som forventet.

Det primære resultat er som forventet.

Der forventes et lignende primært resultat i 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 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

### Indregning

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 forpligtelsen kan måles pålideligt. 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

**Nettoomsætningen** udgør de registrerede beløb for årets salg med fradrag af rabatter og moms.

**Andre eksterne omkostninger** der omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Omkostninger forbundet med produktion og administration.

### Afskrivning på anlægsaktiver

Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver

### Finansielle poster

Renteindtægter og rentekomkostninger, realiseret og urealiseret kursgevinst og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på individuel vurdering af forventede brugstider fra 3-10år.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Værdipapirer**

Værdipapirer der indregnes 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.

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

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes transaktionsomkostningerne i finansieringsudgifterne

## Resultatopgørelse for perioden 1. juni 2017 - 31. maj 2018

Noter		2017/18	2016/17
1	Nettoomsætning	1.044.014	1.028.318
	Eksterne omkostninger	<u>-293.298</u>	<u>-271.852</u>
	<b>Bruttoresultat</b>	750.716	756.466
2	Personaleomkostninger	-526.144	-466.571
3	Afskrivninger	<u>-46.233</u>	<u>-31.515</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	178.339	258.380
	Finansielle indtægter	93.905	497.843
	Finansielle omkostninger	<u>-78.414</u>	<u>-297</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	193.830	755.926
4	Skat af årets resultat	<u>-43.061</u>	<u>-166.542</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>150.769</u></u>	<u><u>589.384</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	40.000	
	Overført resultat	<u>110.769</u>	
	I alt	<u><u>150.769</u></u>	

## Balance pr. 31. maj 2018

	2017/18	2016/17
<b>AKTIVER</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>290.967</u>	<u>115.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver ialt</b>	<u>290.967</u>	<u>115.000</u>
Depositum	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>320.967</u>	<u>145.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	449.940	305.674
Andre tilgodehavender	<u>15.344</u>	<u>12.002</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>465.284</u>	<u>317.676</u>
Andre værdipairer og kapitalandele	<u>2.587.995</u>	<u>2.350.123</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>2.587.995</u>	<u>2.350.123</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>82.993</u>	<u>407.657</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>3.136.272</u>	<u>3.075.456</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.457.239</u>	<u>3.220.456</u>



## Balance pr. 31. maj 2018

	2017/18	2016/17	
<b>PASSIVER</b>			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Andre reserver	41.000	41.000
	Overført resultat	2.533.645	2.422.876
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000	40.000
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.814.645</u>	<u>2.703.876</u>
	Hensættelser til udskudt skat	19.022	14.197
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>19.022</u>	<u>14.197</u>
	Skyldig selskabsskat	17.577	150.819
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>17.577</u>	<u>150.819</u>
	Gæld til banker	0	0
	Anden gæld	321.581	128.721
	Gæld til selskabsdeltager	282.414	220.843
	Periodeafgrænsningsposter	2.000	2.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>605.995</u>	<u>351.564</u>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<u>623.572</u>	<u>502.383</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.457.239</u>	<u>3.220.456</u>

<b>Noter</b>	2018	2017
1	<b>Nettoomsætning</b>	
	Der har udelukkende været dansk omsætning.	
2	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Lønninger	462.971
	Pensioner	451.864
	ATP m.v.	58.140
	Personaleomkostninger i alt	5.033
	<u>526.144</u>	<u>466.571</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
	1	1
3	<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>	
	Driftsmateriel og inventar	46.233
	Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	31.515
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>46.233</u>	<u>31.515</u>
4	<b>Skat af årets resultat</b>	
	Aktuel skat	38.236
	Ændring i udskudt skat	169.774
	<u>4.825</u>	<u>-3.232</u>
	<u>43.061</u>	<u>166.542</u>
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Anskaffelsessum primo	291.494
	Tilgang	322.200
	Afgang	0
	<u>-236.558</u>	<u>0</u>
	<u>377.136</u>	<u>291.494</u>
	Afskrivninger primo	176.494
	Årets afskrivninger	144.979
	Afskrivning på afhændelser	46.233
	<u>-136.558</u>	<u>0</u>
	<u>86.169</u>	<u>176.494</u>
	Bogført værdi ultimo	290.967
	<u>290.967</u>	<u>115.000</u>
6	<b>Virksomhedskapital</b>	
	Ændringer i Indskudskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
	Indskudskapital 01.06.2013	200.000
	Tilgang 2013-2018	0
	<b>Indskudskapital i alt</b>	<u>200.000</u>

7 **Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds kapital	Andre reserver	Overført overskud	Foreslået udbytte	I alt
EK 1. januar	200.000	41.000	2.422.876	40.000	2.703.876
Årets resultat	0	0	110.769	40.000	150.769
Udbetalt udbytte	0	0	0	-40.000	-40.000
EK 31. december	<u>200.000</u>	<u>41.000</u>	<u>2.533.645</u>	<u>40.000</u>	<u>2.814.645</u>

8 **Pantsætninger**

Der er ikke foretaget pantsætninger.

9 **Eventualforpligtelser**

Der er ikke eventualforpligtelser.