

**Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS**

Jernbanegade 6  
3390 Hundested

CVR-nr. 81 12 71 15

**ÅRSRAPPORT**

1 juni 2023 – 31. maj 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2024

Dirigent:

---

Poul Rexen Thomsen

# Virksomhedsoplysninger

Virksomheden      Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS  
Jernbanegade 6  
3390 Hundested

CVR-nr.              81 12 71 15

Regnskabsår        01-06-2023              31-05-2024

# Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2023/24 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 2023/24.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for 2024/25 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 21. september 2024

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 2024/2025.

## 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. Regulering af igangværende arbejde pr. 31. maj 2024 er tillagt.

**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 3-10 år.

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.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og

fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita indregnes til kostpris.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i datter- virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **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 2023 - 31. maj 2024

Noter		2023/24	2022/23
1	Nettoomsætning	744.836	808.675
	Andre driftsindtægter	9.210	2.703
	Eksterne omkostninger	<u>-198.827</u>	<u>-212.008</u>
	<b>Bruttoresultat</b>	555.219	599.370
2	Personaleomkostninger	-467.149	-583.963
3	Afskrivninger	<u>-6.174</u>	<u>-6.174</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	81.896	9.233
4	Finansielle indtægter	866.303	206.316
5	Finansielle omkostninger	<u>-29.463</u>	<u>-176.597</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	918.736	38.952
6	Skat af årets resultat	<u>-202.252</u>	<u>-9.016</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>716.484</u>	<u>29.936</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	
	Overført resultat	<u>716.484</u>	
	I alt	<u>716.484</u>	



## Balance pr. 31. maj 2024

	2023/24	2022/23
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.628	10.802
<b>Materielle anlægsaktiver ialt</b>	<u>4.628</u>	<u>10.802</u>
Depositum	30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>34.628</u>	<u>40.802</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	304.133	34.133
Igangværende arbejder for fremmed regning	157.500	429.651
Andre tilgodehavender	73.978	91.126
Periodeafgrænsningsposter	581	4.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>536.192</u>	<u>558.910</u>
Andre værdipairer og kapitalandele	5.525.054	4.731.679
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>5.525.054</u>	<u>4.731.679</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>147.387</u>	<u>307.882</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>6.208.633</u>	<u>5.598.471</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>6.243.261</u></u>	<u><u>5.639.273</u></u>

## Balance pr. 31. maj 2024

	2023/24	2022/23
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Andre reserver	0	0
Overført resultat	5.235.550	4.519.066
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.435.550</u>	<u>4.719.066</u>
Hensættelser til udskudt skat	1.018	2.376
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>1.018</u>	<u>2.376</u>
Skyldig selskabsskat	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til banker	0	0
Anden gæld	175.273	20.639
Gæld til selskabsdeltager	631.420	895.030
Periodeafgrænsningsposter	0	2.162
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>806.693</u>	<u>917.831</u>
<b>GÆLD I ALT</b>	<u>806.693</u>	<u>917.831</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>6.243.261</u>	<u>5.639.273</u>

## Egenkapitaloppgørelse pr. 31. maj 2024

	Primo	Afgang	Tilgang	Ultimo
Selskabskapital	200.000			200.000
Overført resultat	4.519.066		716.484	5.235.550
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u></u>	<u></u>	<u>0</u>
Egenkapital ialt	<u>4.719.066</u>	<u>0</u>	<u>716.484</u>	<u>5.435.550</u>

<b>Noter</b>	2023/24	2022/23
1	<b>Nettoomsætning</b>	
	Der har udelukkende været dansk omsætning.	
2	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Lønninger	391.941
	Pensioner	520.072
	ATP m.v.	70.436
	Personaleomkostninger i alt	58.140
	<u>467.149</u>	<u>583.963</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
	1	1
3	<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>	
	Driftsmateriel og inventar	6.174
	Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	6.174
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.174</u>	<u>6.174</u>
4	<b>Finansielle indtægter</b>	
	Renteindtægt	636
	Udbytte aktier	0
	Lagerregulering aktier m.v.	154.719
	<u>710.948</u>	<u>0</u>
	<u>866.303</u>	<u>206.316</u>
5	<b>Finansielle omkostninger</b>	
	Renteudgift kreditinstitutter	0
	Renteudgift selskabsdeltager	809
	Renteudgift selskabsskat m.v.	29.463
	Lagerregulering akter m.v.	0
	<u>0</u>	<u>159.232</u>
	<u>29.463</u>	<u>176.597</u>
6	<b>Skat af årets resultat</b>	
	Aktuel skat	203.610
	Ændring i udskudt skat	10.375
	<u>-1.358</u>	<u>-1.359</u>
	<u>202.252</u>	<u>9.016</u>
7	<b>Pantsætninger</b>	
	Der er ikke foretaget pantsætninger.	
8	<b>Eventualforpligtelser</b>	
	Der er ikke eventualforpligtelser.	