

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS

Jernbanegade 6
3390 Hundested

CVR-nr. 81 12 71 15

ÅRSRAPPORT

1 juni 2019 – 31. maj 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2020

Dirigent:

Poul Rexen Thomsen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
 Jernbanegade 6
 3390 Hundested

CVR-nr. 81 12 71 15

Regnskabsår 01-06-2019 31-05-2020

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2019/20 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 2019/20.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for 2020/21 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 28. august 2020

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 2020/2021.

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 2019 - 31. maj 2020

Noter		2019/20	2018/19
1	Nettoomsætning	926.337	1.002.125
	Eksterne omkostninger	<u>-255.494</u>	<u>-255.715</u>
	Bruttoresultat	670.843	746.410
2	Personaleomkostninger	-506.584	-510.812
3	Afskrivninger	<u>-57.400</u>	<u>-40.733</u>
	Resultat før finansielle poster	106.859	194.865
4	Finansielle indtægter	574.126	82.903
5	Finansielle omkostninger	<u>-8.734</u>	<u>-221.188</u>
	Ordinært resultat før skat	672.251	56.580
6	Skat af årets resultat	<u>-148.861</u>	<u>-13.639</u>
	Årets resultat	<u><u>523.390</u></u>	<u><u>42.941</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	40.000	
	Overført resultat	<u>483.390</u>	
	I alt	<u><u>523.390</u></u>	

Balance pr. 31. maj 2020

	2019/20	2018/19
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.834	250.234
Materielle anlægsaktiver ialt	<u>192.834</u>	<u>250.234</u>
Depositum	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>222.834</u>	<u>280.234</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	400.909	515.033
Andre tilgodehavender	8.169	15.454
Tilgodehavender i alt	<u>409.078</u>	<u>530.487</u>
Andre værdipairer og kapitalandele	3.026.808	2.321.766
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>3.026.808</u>	<u>2.321.766</u>
Likvide beholdninger	<u>174.152</u>	<u>162.182</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.610.038</u>	<u>3.014.435</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.832.872</u></u>	<u><u>3.294.669</u></u>

Balance pr. 31. maj 2020

	2019/20	2018/19
PASSIVER		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Andre reserver	41.000	41.000
Overført resultat	3.019.976	2.536.586
Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000	40.000
Egenkapital i alt	<u>3.300.976</u>	<u>2.817.586</u>
Hensættelser til udskudt skat	17.116	21.309
Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.116</u>	<u>21.309</u>
Skyldig selskabsskat	135.231	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>135.231</u>	<u>0</u>
Gæld til banker	0	0
Anden gæld	248.236	179.110
Gæld til selskabsdeltager	129.313	274.664
Periodeafgrænsningsposter	2.000	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>379.549</u>	<u>455.774</u>
GÆLD I ALT	<u>514.780</u>	<u>455.774</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.832.872</u>	<u>3.294.669</u>

Noter	2019/20	2018/19	
1	Nettoomsætning		
	Der har udelukkende været dansk omsætning.		
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger	442.864	442.971
	Pensioner	58.140	62.985
	ATP m.v.	5.580	4.856
	Personaleomkostninger i alt	<u>506.584</u>	<u>510.812</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	57.400	40.733
	Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
		<u>57.400</u>	<u>40.733</u>
4	Finansielle indtægter		
	Udbytte aktier	81.014	82.903
	Lagerregulering aktier	493.112	0
		<u>574.126</u>	<u>82.903</u>
5	Finansielle omkostninger		
	Renteudgift kreditinstitutter	523	107
	Renteudgift selskabsdeltager	7.719	10.672
	Renteudgift selskabsskat m.v.	492	4.681
	Lagerregulering aktier	0	205.728
		<u>8.734</u>	<u>221.188</u>
6	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat	153.054	11.352
	Ændring i udskudt skat	-4.193	2.287
		<u>148.861</u>	<u>13.639</u>
7	Pantsætninger		
	Der er ikke foretaget pantsætninger.		
8	Eventualforpligtelser		
	Der er ikke eventualforpligtelser.		