

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS

Jernbanegade 6
3390 Hundested

CVR-nr. 81 12 71 15

ÅRSRAPPORT

1 juni 2022 – 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2023

Dirigent:

Poul Rexen Thomsen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
Jernbanegade 6
3390 Hundested

CVR-nr. 81 12 71 15

Regnskabsår 01-06-2022 31-05-2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2022/23 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 2022/23.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 16. oktober 2023

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 2023/2024.

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 2023 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 2021 - 31. maj 2022

Noter		2022/23	2021/22
1	Nettoomsætning	808.675	965.040
	Andre driftsindtægter	2.703	921
	Eksterne omkostninger	<u>-212.008</u>	<u>-279.866</u>
	Bruttoresultat	599.370	686.095
2	Personaleomkostninger	-583.963	-544.200
3	Afskrivninger	<u>-6.174</u>	<u>-6.174</u>
	Resultat før finansielle poster	9.233	135.721
4	Finansielle indtægter	206.316	347.450
5	Finansielle omkostninger	<u>-176.597</u>	<u>-8.282</u>
	Ordinært resultat før skat	38.952	474.889
6	Skat af årets resultat	<u>-9.016</u>	<u>-106.008</u>
	Årets resultat	<u>29.936</u>	<u>368.881</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	
	Overført resultat	<u>29.936</u>	
	I alt	<u>29.936</u>	

Balance pr. 31. maj 2023

	2022/23	2021/22
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.802	16.976
Materielle anlægsaktiver ialt	<u>10.802</u>	<u>16.976</u>
Depositum	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>40.802</u>	<u>46.976</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.133	42.052
Igangværende arbejder for fremmed regning	429.651	384.840
Andre tilgodehavender	91.126	77.478
Periodeafgrænsningsposter	4.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>558.910</u>	<u>504.370</u>
Andre værdipairer og kapitalandele	4.731.679	4.455.818
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>4.731.679</u>	<u>4.455.818</u>
Likvide beholdninger	<u>307.882</u>	<u>74.653</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.598.471</u>	<u>5.034.841</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.639.273</u></u>	<u><u>5.081.817</u></u>

Balance pr. 31. maj 2023

	2022/23	2021/22
PASSIVER		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Andre reserver	0	0
Overført resultat	4.519.066	4.489.130
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	40.000
Egenkapital i alt	<u>4.719.066</u>	<u>4.729.130</u>
Hensættelser til udskudt skat	2.376	3.735
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.376</u>	<u>3.735</u>
Skyldig selskabsskat	0	101.386
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>101.386</u>
Gæld til banker	0	0
Anden gæld	20.639	41.102
Gæld til selskabsdeltager	895.030	204.302
Periodeafgrænsningsposter	2.162	2.162
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>917.831</u>	<u>247.566</u>
GÆLD I ALT	<u>917.831</u>	<u>348.952</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.639.273</u>	<u>5.081.817</u>

Egenkapitaloppgørelse pr. 31. maj 2023

	Primo	Afgang	Tilgang	Ultimo
Selskabskapital	200.000			200.000
Overført resultat	4.489.130		29.936	4.519.066
Forslag til udbytte	<u>40.000</u>	<u>-40.000</u>	<u></u>	<u>0</u>
Egenkapital ialt	<u>4.729.130</u>	<u>-40.000</u>	<u>29.936</u>	<u>4.719.066</u>

Noter	2022/23	2021/22
1	Nettoomsætning	
	Der har udelukkende været dansk omsætning.	
2	Personaleomkostninger	
	Lønninger	520.072
	Pensioner	480.151
	ATP m.v.	58.140
	Personaleomkostninger i alt	5.751
		<u>583.963</u>
		<u>544.200</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
		1
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
	Driftsmateriel og inventar	6.174
	Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	6.174
		<u>0</u>
		<u>6.174</u>
4	Finansielle indtægter	
	Renteindtægt	0
	Udbytte aktier	206.316
	Lagerregulering aktier m.v.	0
		<u>206.316</u>
		<u>347.480</u>
5	Finansielle omkostninger	
	Renteudgift kreditinstitutter	809
	Renteudgift selskabsdeltager	14.745
	Renteudgift selskabsskat m.v.	1.811
	Lagerregulering akter m.v.	159.232
		<u>176.597</u>
		<u>8.282</u>
6	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat	10.375
	Ændring i udskudt skat	-1.359
		<u>9.016</u>
		<u>116.486</u>
7	Pantsætninger	
	Der er ikke foretaget pantsætninger.	
8	Eventualforpligtelser	
	Der er ikke eventualforpligtelser.	