

Revisionshuset i Holbæk ApS

Tækkemandsvej 1
4300 Holbæk

CVR-nr. 87 94 84 12

ÅRSRAPPORT

1. januar 2018 til 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁵/₁₁ 2019



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------	---

Balance	10
---------	----

Noter	12
-------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Revisionshuset i Holbæk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 25. januar 2019

Direktion



Lasse Larsen



Carsten Hansen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Revisionshuset i Holbæk ApS
Tækkemandsvej 1
4300 Holbæk

CVR-nr 87 94 84 12
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lasse Larsen
Carsten Hansen

Hovedaktivitet

Drive virksomhed indenfor revision og rådgivning.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor revision og rådgivning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2018 udviser et resultat på kr. 22.845, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer en positiv indtjening i 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Revisionshuset i Holbæk ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, administrationsomkostninger samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 - 45%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	4.012.829	3.696
1 Personaleomkostninger	-3.804.195	-3.621
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-135.440	-125
DRIFTSRESULTAT	73.194	-50
Andre finansielle indtægter	47.272	-41
Andre finansielle omkostninger	-89.441	-100
RESULTAT FØR SKAT	31.025	-191
2 Skat af årets resultat	-8.180	45
ÅRETS RESULTAT	22.845	-146
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	100
Overført resultat	22.845	-246
DISPONERET I ALT	22.845	-146

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Goodwill	278.220	371
Immaterielle anlægsaktiver	278.220	371
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.738	150
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	202.738	150
Deposita	47.400	38
Finansielle anlægsaktiver	47.400	38
ANLÆGSAKTIVER	528.358	559
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	871.093	969
Igangværende arbejder for fremmed regning	804.790	791
3 Selskabsskat	17.000	17
Periodeafgrænsningsposter	12.156	0
Tilgodehavender	1.705.039	1.777
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.705.039	1.777
AKTIVER	2.233.397	2.336

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	250.000	250
Overført resultat	-74.925	-98
4 EGENKAPITAL	175.075	152
Hensættelse til udskudt skat	26.693	18
HENSATTE FORPLIGTELSER	26.693	18
Kreditinstitutter	1.211.653	1.145
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	6
Anden gæld	819.976	865
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	150
Kortfristede gældsforpligtelser	2.031.629	2.166
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.031.629	2.166
PASSIVER	2.233.397	2.336
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Nærtstående parter		
7 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017 kr. 1000	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	3.311.316	3.145	
Pensioner	440.275	418	
Andre omkostninger til social sikring	52.604	58	
Personaleomkostninger i alt	3.804.195	3.621	
Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 7 personer.			
2 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	8.180	-46	
Regulering af tidligere års skat	0	1	
Skat af årets resultat i alt	8.180	-45	
3 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo	17.000	-32	
Regulering af tidligere års skat	17	-1	
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-17.017	33	
Betalt ordinær acontoskat	17.000	17	
Selskabsskat i alt	17.000	17	
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	250.000	0	250.000
Overført resultat	-97.770	22.845	-74.925
	152.230	22.845	175.075

Selskabskapitalen er opdelt i A og B Anparter.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er lyst virksomhedspant på nom kr. 1.000.000.

NOTER

2018 2017
kr. 1000

6 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Carsten Hansen, direktør
Lasse Larsen, direktør

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Huset ApS, Tækkemandsvej 1, 4300 Holbæk
Auditor Holding ApS, Godthåbsvej 82, 4300 Holbæk