

REGNSKAB & ADMINISTRATION ApS

Fyllestedvej 20
5464 Brenderup Fyn

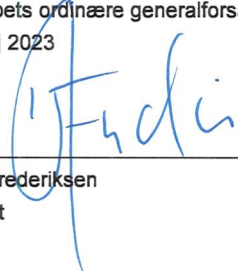
CVR.nr.: 32 83 04 71

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. maj 2023



Palle Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5.
Ledelsesberetning	7.
Arsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	8.
Balance pr. 31/12 2022	9.
Egenkapitalopgørelse	11.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

REGNSKAB & ADMINISTRATION ApS
Fyllestedvej 20
5464 Brenderup Fyn

CVR.nr.: 32 83 04 71

Telefon: 25 37 96 38
Internet: regnadm.dk
E-mail: tbs@regnadm.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 19/3 2010

Direktion

Tina Berg Svendsen

Revisor

Attent Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Roms Hule 8 St.
7100 Vejle

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brenderup Fyn , den 12. maj 2023

Direktion

.....
Tina Berg Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i REGNSKAB & ADMINISTRATION ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REGNSKAB & ADMINISTRATION ApS for regnskabsåret 1. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2022 - 31/12 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinier for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 12. maj 2023

Attent Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

(CVR.nr. 36427205)

Thomas Søgaard
Statsautoriseret revisor
mne46609

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af ydelser inden for bogføring og regnskabsservice og at drive beslægtet virksomhed hertil, herunder eje kapitalandele i beslægtede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	14.351.611	13.036.244
1	Personaleomkostninger	-12.354.369	-10.838.466
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-268.120</u>	<u>-148.891</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.729.122	2.048.887
	Andre finansielle indtægter	128.888	79.805
	Andre finansielle omkostninger	<u>-50.142</u>	<u>-433.510</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.807.868	1.695.182
3	Skat af årets resultat	<u>-405.384</u>	<u>-376.479</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>1.402.484</u>	<u>1.318.703</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	1.400.000	2.153.522
	Overført resultat	<u>2.484</u>	<u>-834.819</u>
	I ALT	<u>1.402.484</u>	<u>1.318.703</u>

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
2	Indretning af lejede lokaler	1.380.344	959.590
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.561	122.445
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.451.905	1.082.035
	Kapitalinteresser	182.670	18.966
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	56.250	39.539
	Finansielle anlægsaktiver i alt	238.920	58.505
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.690.825	1.140.540
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.598.284	2.374.746
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	482.516
	Andre tilgodehavender	1.627.507	689.294
	Tilgodehavender i alt	4.225.791	3.546.556
	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.945	22.424
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	18.945	22.424
	Likvide beholdninger	761.691	1.513.737
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.006.427	5.082.717
	AKTIVER I ALT	6.697.252	6.223.257

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Virksomhedskapital	1.000.000	80.000
	Overført resultat	2.484	920.000
	Forslag til udbytte	<u>1.400.000</u>	<u>2.153.522</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>2.402.484</u>	<u>3.153.522</u>
3	Udskudt skat	<u>70.759</u>	<u>44.237</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>70.759</u>	<u>44.237</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.397	433.832
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	294.391	154.623
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.211.940	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede selskaber	395.531	361.974
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>2.057.750</u>	<u>2.075.069</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.224.009</u>	<u>3.025.498</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>4.224.009</u>	<u>3.025.498</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.697.252</u>	<u>6.223.257</u>
4	Eventualforpligtelser		
5	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	80.000	920.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	920.000	-920.000	0	2.484	2.484
Forslag til udbytte	<u>2.153.522</u>	<u>0</u>	<u>-2.153.522</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
	<u>3.153.522</u>	<u>0</u>	<u>-2.153.522</u>	<u>1.402.484</u>	<u>2.402.484</u>

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>25</u>	<u>20</u>
Gager og lønninger	10.382.756	9.405.636
Pensionsbidrag	1.770.216	1.280.809
Andre omkostninger til social sikring	201.397	152.021
	<u>12.354.369</u>	<u>10.838.466</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

	<u>2022</u>	
Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	1.532.221	344.789
Tilgang	637.990	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2022	<u>2.170.211</u>	<u>344.789</u>
Afskrivninger 1. januar 2022	572.631	222.344
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	217.236	50.884
Afskrivninger 31. december 2022	<u>789.867</u>	<u>273.228</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.380.344</u>	<u>71.561</u>
Afskrivninger:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indretning af lejede lokaler	217.236	97.839
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.884	51.052
Afskrivninger i alt	<u>268.120</u>	<u>148.891</u>

Note 3 - Skat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	378.862	347.050
Regulering af udskudt skat	26.522	29.429
	<u>405.384</u>	<u>376.479</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en løbetid på 12 måneder og en forpligtelse på kr. 39.100,-

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for THBS Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

NOTER

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

sing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

NOTER

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagne indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 8 år

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

NOTER

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

Mit 



Tina Berg Svendsen

aac03185-4499-46a4-9720-e587c07487bf

19-05-2023 08:55

Mit 



Thomas Søgaard Christensen

663aa685-5602-4af9-9ccf-1fca44dd5bbe

19-05-2023 20:31

Dokumenter i transaktionen

R og A regnskab 2022.pdf

Nærværende dokument



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.