

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
Den 2024

Dirigent F. Adolph

Årsrapport 2023

F. Adolph – revisionsanpartsselskab
Norgesmindevej 8
2900 Hellerup
CVR nr. 11 97 49 02

Indhold

Påtegninger:

Ledespåtegning	2
----------------------	---

Ledelsesberetning:

Selskabsoplysninger	3
Beretning	4

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023:

Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-11
Noter	12-14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for F. Adolph - revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten for det kommende år vil ikke blive revideret.
Ledelsen erklærer at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Hellerup, den 2024

Direktion:

F. Adolph

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

F. Adolph - revisionsanpartsselskab
Norgesmindevej 8
2900 Hellerup

Telefon: 39620922
e-mail: f.adolph@fadolph.dk

CVR-nr: 11974902
Stiftet: 1. januar 1988
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

F. Adolph

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter revisionsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2023

Der er ingen usædvanlige forhold indtruffet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ingen usikkerhed været.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet som forventet.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet for 2023.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2023 for F. Adolph – revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når den indtjenes og udfaktureres.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, lønninger m.v.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat er den skat som påhviler årets resultat og som forfalder til betaling i det efterfølgende år. Udover selskabsskat er pålagt et restskattetillæg på 7,7% af selskabsskatten.

Andre skatter udgør den forskydning, der sker i de udskudte skatter og som relaterer sig til forskelle mellem driftsøkonomiske og skattemæssige forhold.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Autos og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reduceret med betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi. Gæld der forfalder efter et år er anført som langfristet gæld medens gæld der forfalder indenfor 1 år er anført som kortfristet gæld.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december 2023

		2022 i 1.000 kr.	
<u>Noter</u>			
	Honorarer	689.151	732
1.	Kapacitetsomkostninger	645.669	696
	Resultat af primær drift	43.482	36
2.	Renteindtægter	29.412	45
3.	Renteudgifter og garantiprovision ...	87.236	(57.824)
	Resultat før skat	(14.342)	(13)
	Skat af årets resultat	0	0
	Andre skatter, regulering	0	0
	ÅRETS RESULTAT	(14.342)	(13)
Resultatdisponering			
Til disposition haves:			
	Overført fra sidste år	(63.558)	(51)
	Årets resultat	(14.342)	(13)
		(77.900)	(64)
Der disponeres således:			
	Overført til næste år	(77.900)	(64)

Balance pr. 31. december 2023

Noter

		2022 i 1.000 kr.	
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
I	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
II	Materielle anlægsaktiver	0	0
III	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver			
I	Varebeholdninger	0	0
II	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender for salg og og tjenesteydelser	524.555	801
	Andre tilgodehavender.....	34.019	6
	Periodeafgrænsningsposter ..	563.758	300
		1.121.832	1.101
III	Værdipapirer og andre kapitalandele	0	0
IV	Likvide beholdninger	626	0
	Omsætningsaktiver i alt	1.122.458	1.101
	AKTIVER I ALT	1.122.458	1.101

Balance pr. 31. december 2023

<u>Noter</u>			2022 i 1.000 kr.	
	PASSIVER			
	Egenkapital			
	I	Selskabskapital:		
5.		Anpartskapital	263.000	263
	II	Overkurs ved emission	0	0
	III	Opskrivningshenlæggelser	0	0
	IV	Reserver	0	0
	V	Overført overskud eller tab.....	(77.900)	(64)
6.		Egenkapital i alt	185.100	199
	Hensættelser			
		Hensættelse til eventualskat	0	0
		Hensættelser i alt	0	0
	Gæld			
		Langfristet gæld	0	0
		Kortfristet gæld:		
		Bankkredit	609.866	481
		A-skat og AMBI	10.015	10
		Moms	17.477	150
		Gæld til hovedanpartshaver ..	300.000	261
		Selskabsskat	0	0
			937.358	902
		Gæld i alt	937.358	902
		PASSIVER I ALT	1.122.458	1.101

Eventualforpligtelser

Ingen.

Noter til årsregnskabet

		2022 i 1.000 kr.	
1. Kapacitetsomkostninger			
Gager og feriepenge		284.499	316
Fremmed arbejde		96.207	92
Husleje	90.000		60
- udleje	48.000	42.000	39 21
EDB udgifter		20.048	79
Transportudgifter		6.928	9
Varme		31.586	33
El		25.703	31
Faglitteratur		635	1
Kontorartikler		29.394	30
Telefon og IT		28.161	32
Porto og gebyrer		5.138	4
Reparation og mindre nyanskaffelser		12.577	57
Kontingenter og abonnementer		9.470	9
Personaleomkostninger		30.981	17
Diverse omkostninger		22.346	25
		645.669	696

		2022 i 1.000 kr.
2. Renteindtægter		
Bank og giro	0	0
Debitorer	29.412	45
	<u>29.412</u>	<u>45</u>
3. Renteudgifter		
Bank m.fl.	47.236	28
Hovedanpartshaver	0	51
Garantiprovision	40.000	15
	<u>87.236</u>	<u>94</u>

4. Anpartskapital

Anpartskapitalen fordeler sig i anparter á 1.000 kr. og multipla deraf **263.000**

5. Egenkapitalopgørelse	Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo
Anpartskapital	263.000	0	0	263.000
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Opskrivningshænlæggelser	0	0	0	0
Reserver	0	0	0	0
Overført overskud eller tab	(63.558)	0	(14.342)	(77.900)
	<u>199.442</u>	<u>0</u>	<u>(14.342)</u>	<u>185.100</u>

6. Medarbejderforhold

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har udgjort 2 medarbejdere.

Løn og vederlag kan specificeres således:

Løn i alt **284.499**

Specifikation er udeladt, jvf. ÅRL § 51 stk. 3.