

# **PETER MADSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB**

Vinkelåsen 24  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**05/11/2021**

---

**Peter Madsen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PETER MADSEN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Vinkelåsen 24  
3250 Gilleleje  
e-mailadresse: revisor@petermadsen.nu  
CVR-nr: 25362403  
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at udøve revisions- og bogføringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i regnskabsåret 2020/2021

Resultatet af selskabets aktiviteter har indfriet de forventninger, der var stillet til året, og årets resultat må betragtes som værende tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2021.

## Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Den forventede udvikling i regnskabsåret 2021/2022

Der forventes et tilfredsstillende resultat for næste regnskabsår.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

### REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen og vareforbruget samt andre eksterne omkostninger er ikke oplyst. Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

#### Indregningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker regnskabsperioden.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursfortjenester og -tab på værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22,0 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomst- skattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er opført under finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over den forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivnings-principper:

Driftsmateriel og inventar	3 år
Automobil	5 år

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 14.400 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi med fradrag af eventuel hensættelse til imødegåelse af tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad, som opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, omfattende børsnoterede aktier, indregnes under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi på balancedagen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Der hensættes udskudt skat med 22,0 % af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt foretagne afskrivninger på anlægsaktiver samt urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er optaget til nominel værdi.

**Forslag til udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>168.421</b>	<b>286.906</b>
Personaleomkostninger	1	-96.057	-143.076
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.544	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>61.820</b>	<b>143.830</b>
Andre finansielle indtægter		61.582	40.409
Øvrige finansielle omkostninger		-4.624	-1.401
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>118.778</b>	<b>182.838</b>
Skat af årets resultat	2	-26.217	-40.238
<b>Årets resultat</b>		<b>92.561</b>	<b>142.600</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Overført resultat		-20.439	32.000
<b>I alt</b>		<b>92.561</b>	<b>142.600</b>

## Balance 30. juni 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.496	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>110.496</b>	<b>0</b>
Deposita		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>110.496</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.000	28.750
Igangværende arbejder for fremmed regning		52.100	20.900
Periodeafgrænsningsposter		8.722	16.515
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>90.822</b>	<b>66.165</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		223.315	165.092
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>223.315</b>	<b>165.092</b>
Likvide beholdninger		452.167	613.970
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>766.304</b>	<b>845.227</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>876.800</b>	<b>845.227</b>

## Balance 30. juni 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		519.080	539.519
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>644.080</b>	<b>664.519</b>
Hensættelse til udskudt skat		10.069	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>10.069</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.935	3.420
Skyldig selskabsskat		10.409	34.956
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		209.307	142.332
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>222.651</b>	<b>180.708</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>222.651</b>	<b>180.708</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>876.800</b>	<b>845.227</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Lønninger inkl. ledelsesvederlag	89.432	132.614
Pensionsordninger	0	0
Andre udgifter til social sikring	6.625	10.462
I alt	<u>96.057</u>	<u>143.076</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Selskabsskat af årets resultat	16.148	42.790
Selskabsskat, regulering tidligere år	0	0
Regulering udskudt skat	10.069	-2.552
I alt	<u>26.217</u>	<u>40.238</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelser pr. 1. juli 2020	<u>155.973</u>
Tilgang	121.040
Afgang	-155.973
<b>Anskaffelsessum pr. 30. juni 2021</b>	<b><u>121.040</u></b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli 2020	155.973
Årets afskrivninger	10.544
Afskrivninger på udgåede anskaffelser	-155.973
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni 2021</b>	<b><u>10.544</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021</b>	<b><u>110.496</u></b>

**4. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2020/21</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1