

KRESTON JC STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab

CVR-nr.: 27619096

Vestre Engvej 3
5400 Bogense

Årsrapport
1. september 2020 - 31. august 2021

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

22/01/2022

Bent Kofoed
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KRESTON JC STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Vestre Engvej3
5400Bogense
e-mailadresse: jc@krestonjc.dk
CVR-nr: 27619096
Regnskabsår: 01/09/2020 - 31/08/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. september 2020 - 31. august 2021 for KRESTON JC STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Bogense , den 22/01/2022

Direktion

Jan Godtfred Christiansen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået af revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret 2020/21 realiseret et overskud på 1.807.883 kr. Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Selskabets ledelse forventer et positivt men lavere resultat for 2021/22.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse 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 værdiregulering 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.

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.

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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til personbil, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, herunder rentetillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balance

Anlægsaktiver

Goodwill, bygninger og installationer, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år (restværdi 0 kr.)
 Goodwill 5 år (restværdi 0 kr.)
 Bygninger og installationer 20 - 50 år (restværdi 1.033 TDKK)

Aktiver med en kostpris på under 14.100 kr. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under Andre Driftsindtægter.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer 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.

Når salgsværdien på et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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%.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. sep. 2020 - 31. aug. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.341.160	6.071.749
Personaleomkostninger	1	-3.936.941	-3.281.967
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.443	-86.235
Resultat af ordinær primær drift		2.378.776	2.703.547
Andre finansielle indtægter		150	150
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-48.095	-56.770
Andre finansielle omkostninger		-11.059	-18.316
Ordinært resultat før skat		2.318.149	2.628.611
Skat af årets resultat	2	-510.266	-578.431
Årets resultat		1.807.883	2.050.180
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	2.050.000
Overført resultat		-192.117	180
I alt		1.807.883	2.050.180

Balance 31. august 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.433.195	1.445.710
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		302.185	242.972
Materielle anlægsaktiver i alt		1.735.380	1.688.682
Andre tilgodehavender		20.500	18.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.500	18.500
Anlægsaktiver i alt		1.755.880	1.707.182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		369.903	416.468
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.928.833	2.163.791
Udskudte skatteaktiver		11.604	22.345
Andre tilgodehavender		100.000	125.000
Tilgodehavender i alt		3.410.340	2.727.604
Likvide beholdninger		2.697.313	2.949.353
Omsætningsaktiver i alt		6.107.653	5.676.957
AKTIVER I ALT		7.863.533	7.384.139

Balance 31. august 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		2.066.732	2.258.849
Forslag til udbytte		2.000.000	2.050.000
Egenkapital i alt		4.191.732	4.433.849
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.016	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.344	2.162
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		712.723	583.669
Skyldig selskabsskat		499.525	580.959
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.998.748	1.651.027
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		421.445	132.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.671.801	2.950.290
Gældsforpligtelser i alt		3.671.801	2.950.290
PASSIVER I ALT		7.863.533	7.384.139

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Løn og gager	2.847.689	2.459.523
Pensionsbidrag	988.073	738.366
Andre omkostninger til social sikring	15.142	14.708
Øvrige personaleomkostninger	86.037	69.370
	3.936.941	3.281.967

2. Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	499.525	580.959
Ændring af udskudt skat	10.741	-2.528
	510.266	578.431

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernforbundne selskaber og hæfter solidarisk for selskabsskatten af sambeskatningsindkomsten.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på ialt TDKK 1.400, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet ligger til sikkerhed for bankgæld på TDKK 0.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	6