

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18
(14. regnskabsår)

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23 A
8722 Hedensted

CVR-nr. 27521975

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2018.

Dirigent: _____



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 7 |
| Balance 30. juni | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Rathmann & Mortensen Godkendt revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 6. juli 2018.

Direktion

Tommy Rathmann

Selskabet Rathmann & Mortensen Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23 A
8722 Hedensted

Telefon: 75890944
E-mail: kontakt@rmrevision.dk
Hjemmeside: www.rmrevision.dk

CVR-nr.: 27521975
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Tommy Rathmann

Pengeinstitut Danske Bank, Vejle
Middelfart Sparekasse, Hedensted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter revision og regnskabsmæssig assistance, skatterådgivning med videre for selvstændige erhvervsdrivende og aktie-/anpartsselskaber, samt selvejende institutioner.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i året videreført den positive udvikling fra de seneste, og fokuseret på at effektivisere de interne arbejdsgange. Samtidig har der været en pæn kundetilgang.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Årsrapporten for Rathmann & Mortensen for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

| | <i>Brugstid</i> | <i>Restværdi</i> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Goodwill | 10 år | 0 kr. |
| Software | 5 år | 0 kr. |
| Indretning lejede lokaler | 10 år | 0 kr. |
| Driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 kr. |

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventede nettosalgspriser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 alle 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

| | Note | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|------|------------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | 4.499.306 | 4.374 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.492.526 | -3.576 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | -52.569 | -149 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 954.211 | 649 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 7.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 9.173 | 19 |
| Andre finansielle omkostninger | | -27.811 | -11 |
| Resultat før skat | | 942.573 | 656 |
| Skat af årets resultat | 2 | -207.691 | -145 |
| Årets resultat | | 734.882 | 511 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 227.139 | 216 |
| Årets resultat | | 734.882 | 511 |
| Til disposition | | 962.021 | 727 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 700.000 | 500 |
| Overført resultat | | 262.021 | 227 |
| Disponeret i alt | | 962.021 | 727 |

| Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | tkr. |
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt | 6.236 | 22 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 6.236 | 22 |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Indretning af lejede lokaler | 109.901 | 123 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 321.522 | 154 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 431.423 | 277 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita | 14.000 | 16 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 14.000 | 16 |
| Anlægsaktiver i alt | 451.659 | 315 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 532.710 | 681 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 348.000 | 314 |
| Andre tilgodehavender | 7.000 | 72 |
| Periodeafgrænsningsposter | 57.899 | 37 |
| Tilgodehavender i alt | 945.609 | 1.104 |
| Likvide beholdninger | 1.567.008 | 1.086 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.512.618 | 2.190 |
| Aktiver i alt | 2.964.276 | 2.505 |

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 tkr. |
|--|------|------------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200 |
| Overført resultat | | 262.021 | 227 |
| Foreslået udbytte | | 700.000 | 500 |
| Egenkapital i alt | 3 | 1.162.021 | 927 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 22.910 | 4 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 22.910 | 4 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 268.694 | 162 |
| Selskabsskat | | 188.573 | 148 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 457.267 | 310 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.958 | 26 |
| Selskabsskat | | 147.922 | 199 |
| Anden gæld | | 1.166.199 | 1.039 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.322.078 | 1.264 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.779.345 | 1.574 |
| Passiver i alt | | 2.964.276 | 2.505 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Kontraktlige forpligtelser | 6 | | |

| | | | |
|----------|------------------------------------|------------------|----------------|
| 1 | Personaleomkostninger | 2017/18 | 2016/17 |
| | | kr. | tkr. |
| | Løn, gager og vederlag | 2.871.828 | 2.943 |
| | Pensioner | 494.906 | 460 |
| | Andre udgifter til social sikring | 125.792 | 173 |
| | Personaleomkostninger i alt | 3.492.526 | 3.576 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 7.

| | | | |
|----------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 2 | Skat af årets resultat | 2017/18 | 2016/17 |
| | | kr. | tkr. |
| | Skat af årets resultat | 188.573 | 148 |
| | Udskudt skat af årets resultat | 19.118 | -3 |
| | Skat af årets resultat i alt | 207.691 | 145 |

| | | | | | |
|----------|---------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 3 | Egenkapital | Selskabs- | Udbytte | Overført | I alt |
| | | kapital | | resultat | |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. |
| | Saldo primo | 200.000 | 500.000 | 227.139 | 927.139 |
| | Årets resultat | 0 | 700.000 | 34.882 | 734.882 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | -500.000 | 0 | -500.000 |
| | Saldo ultimo | 200.000 | 700.000 | 262.021 | 1.162.021 |

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsøre pantebreve på i alt t.kr. 286 er tinglyst med pant i personbiler, der i regnskabet er bogført til t.kr. 228.

Der er stillet bankgaranti for husleje kr. 49.219.

6 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for t.kr. 13 pr. år. Der resterer 3 1/2 år af leasingperioden.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser for t.kr. 196 pr. år, med udløb d. 1/3 2020.