

# **REVISIONSFIRMAET SØREN ASKLY, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB**

Tjørnevej 18  
2800 Kgs.Lyngby

Årsrapport  
1. maj 2017 - 30. april 2018

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

**30/09/2018**

---

**Søren Askly**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 12 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>    | REVISIONSFIRMAET SØREN ASKLY, REGISTRERET<br>REVISIONSANPARTSSELSKAB<br>Tjørnevej 18<br>2800 Kgs.Lyngby<br><br>Telefonnummer: 39762825<br>Fax: 39762824<br><br>CVR-nr: 10741092<br>Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Jyske Bank  |

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for året 1. maj 2017 til 30. april 2018. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter lovgivnings krav.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vor opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabsloven, hvorfor revision er fravalgt for indeværen-de regnskabsår samt for det kommende år.

Kongens Lyngby, den 30/09/2018

## Direktion

Søren Askly

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabsloven, hvorfor revision er fravalgt for indeværen-de regnskabsår samt for det kommende år.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af at selskabets ejendom ikke er fuldt udlejet.

For det forløbne regnskabsår udgør årets resultat et overskud på kr. 99.990.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.116.153 og en egenkapital på kr. 334.282.

Direktionen foreslår, at årets resultat fordeles som vist i årsrapporten.

## Forventninger til det kommende år

Resultatet for 2018/19 forventes at ligge på et tilfredsstillende niveau. Selskabets ejendom er i august 2018 solgt. Salget forventes at påvirke regnskabet for 2018/19 positivt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Revisionsfirmaet Søren Askly ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn og 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid

Ejendom ..... 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... 3-5 år

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Selskabets andel af ejendommen Tjørnevej 16 – 18, Kgs. Lyngby er optaget til den offentlige ejendomsvurdering med fradrag af foretagne afskrivninger. Ejendommens bygninger afskrives over 50 år. Afskrivningsgrundlaget er beregnet på grundlag af den offentlige vurdering med fradrag af grundværdien.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt hvor der skønnes en særlig risiko.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



# Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

|   | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Eksterne omkostninger .....   |      | -365.602       | -472.476       |
| <b>Bruttoresultat</b> .....   |      | <b>795.988</b> | <b>691.270</b> |
| Personaleomkostninger .....   |      | -636.121       | -559.347       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... | 1    | -62.210        | -18.410        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                           |      | <b>97.657</b>  | <b>113.513</b> |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |      | 1.388          | 1.658          |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -195           | -28            |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                 |      | <b>98.850</b>  | <b>115.143</b> |
| Skat af årets resultat .....  | 2    | 1.140          | 62.112         |
| <b>Årets resultat</b> .....   |      | <b>99.990</b>  | <b>177.255</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                |
| Overført resultat .....   |      | 99.990         | 177.255        |
| <b>I alt</b> .....  |      | <b>99.990</b>  | <b>177.255</b> |

# Balance 30. april 2018

## Aktiver

|  | Note | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                          |      | 2.927.920        | 2.961.930        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |      | 0                | 28.200           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        |      | <b>2.927.920</b> | <b>2.990.130</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |      | <b>2.927.920</b> | <b>2.990.130</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |      | 576.972          | 494.089          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |      | 145.752          | 117.494          |
| Andre tilgodehavender .....                        |      | 436.709          | 504.539          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |      | <b>1.159.433</b> | <b>1.116.122</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |      | 28.800           | 5.533            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |      | <b>1.188.233</b> | <b>1.121.655</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |      | <b>4.116.153</b> | <b>4.111.785</b> |

# Balance 30. april 2018

## Passiver

|   | Note     | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>kr.   |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  | 3        | 500.000          | 500.000          |
| Andre reserver .....  |          | 292.600          | 292.600          |
| Overført resultat .....   |          | -458.318         | -558.308         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |          | <b>334.282</b>   | <b>234.292</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |          | 84.480           | 103.840          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>84.480</b>    | <b>103.840</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....  |          | 1.552.693        | 1.654.420        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                | <b>4</b> | <b>1.552.693</b> | <b>1.654.420</b> |
| Gæld til realkreditinstitutter .....  |          | 99.695           | 98.510           |
| Gæld til banker .....   |          | 1.328.027        | 1.579.969        |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |          | 476.429          | 322.178          |
| Skyldig selskabsskat .....  |          | 0                | 128              |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 240.547          | 118.448          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>2.144.698</b> | <b>2.119.233</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>3.697.391</b> | <b>3.773.653</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |          | <b>4.116.153</b> | <b>4.111.785</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Reserve for<br/>opskrivninger<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|--|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....  | 500.000  | 292.600                                      | -558.308                             | 234.292              |
| Årets resultat .....      |  |  | 99.990                               | 99.990               |
| Egenkapital, ultimo ..... | 500.000  | 292.600                                      | -458.318                             | 334.282              |

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|   | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bygninger                                       | 34.010         | 34.010         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar         | 28.200         | 9.400          |
| Regnskabsmæssig avance ved salg af driftsmidler | 0              | -25.000        |
|   | <b>62.210</b>  | <b>18.410</b>  |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | -18.348        | 0              |
| Ændring af udskudt skat            | 19.360         | 64.240         |
| Regulering vedrørende tidligere år | 128            | -2.128         |
|                                    | <b>1.140</b>   | <b>62.112</b>  |

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Eremita Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

|                | Gæld i alt<br>ultimo<br>kr. | Afdrag næste<br>år<br>kr. | Langfristet<br>andel<br>kr. | Restgæld<br>efter 5 år<br>kr. |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld | 1.652.388                   | 99.695                    | 403.173                     | 1.149.520                     |
|                | <b>1.652.388</b>            | <b>99.695</b>             | <b>403.173</b>              | <b>1.149.520</b>              |

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For selskabets andel af gæld i ejendommen Tjørnevej 16 - 18, Kgs. Lyngby er der deponeret ejerpantebrev i ejendommen samt stillet sikkerhed af tredjemand. Ejendommens likvide midler, der indgår i selskabets balancepost "Øvrige tilgodehavender" med kr. 381.938, er stillet til sikkerhed for ejendommens negative værdi på en swap-kontrakt. Selskabets andel af den negative værdi udgjorde pr. 30/4 2018 kr. 493.314.