

SØERNES REVISION ApS

Nordre Fasanvej 99, 1
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

26/05/2016

Michel Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SØERNES REVISION ApS

Nordre Fasanvej 99, 1

2000 Frederiksberg

Telefonnummer: 38867131

CVR-nr: 19384845

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2015 for Søernes Revision ApS
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retsvis- ende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resul- tatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24/05/2016

Direktion

Michel Jørgensen
Direktion

Karen Werliin
Direktion

Ledelsesberetning

Selskabsbeskrivelse og hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er revisionsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, udvikling

Selskabets ledelse betragter årets resultat for værende tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for de kommende år således at anpartskapitalen reetableres.

Øvrige begivenheder, supplerende oplysninger

I tilknytning hertil skal oplyses at direktionen har besluttet at årsrapporten for de kommende regnskabsår ikke skal revideres, sålænge årsregnskabslovens §135 1), 2), 3) fritagelse for revisionspligt opfyldes.

Kravene for fravælgelse af revisionspligt opfyldes på alle 3 punkter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Søernes Revision ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for klasse B-virksomheder uden revisorpligt.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vare og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af kreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle Anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerende 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: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amoritiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen i tilgodehavender eller gældsforpligtigelser afhængig af netto værdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslået udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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. I de tilfælde, f.eks. Vedrørende aktier 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 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 nettorealitionsværdi.

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 skatte sats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amoritiseret 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.

Gæld er målt til amoritiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.245.543 | 1.210.810 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.176.820 | -1.213.878 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -7.902 | -8.315 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 60.821 | -11.383 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -9.073 | 3.904 |
| Ordinært resultat før skat | | 51.748 | -15.287 |
| Skat af årets resultat | 3 | -11.519 | 164 |
| Årets resultat | | 40.229 | -15.123 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 40.229 | -15.123 |
| I alt | | 40.229 | -15.123 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.753 | 25.004 |
| Indretning af lejede lokaler | | 6.607 | 8.258 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 25.360 | 33.262 |
| Deposita | | 24.000 | 24.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 24.000 | 24.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 49.360 | 57.262 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 75.531 | 37.150 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 110.705 | 61.944 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 133.785 |
| Tilgodehavender i alt | | 186.236 | 232.879 |
| Likvide beholdninger | | 365.244 | 223.325 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 551.480 | 456.204 |
| Aktiver i alt | | 600.840 | 513.466 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 352.000 | 352.000 |
| Overkurs ved emission | | 17.600 | 17.600 |
| Overført resultat | | 5.289 | -34.940 |
| Egenkapital i alt | | 374.889 | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.448 | 1.988 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 1.448 | 1.988 |
| Skyldig selskabsskat | | 2.059 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 222.444 | 176.818 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 224.503 | 176.818 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 224.503 | 176.818 |
| Passiver i alt | | 600.840 | 513.466 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. kr. | Overkurs ved emission kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 352.000 | 17.600 | -34.940 | 334.660 |
| Årets resultat | | | 40.229 | 40.229 |
| Egenkapital, ultimo | 352.000 | 17.600 | 5.289 | 374.889 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1024057 | 1083637 |
| Refusion syge dagpenge | -6482 | 32398 |
| Andre omkostninger til social sikring | 25278 | 20811 |
| Fremmed assistance | 60703 | 84000 |
| Øvrige personaleomkostninger | 73264 | 57828 |
| | <u>1176820</u> | <u>1213878</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Indretning, lejede lokaler | 1651 | 2064 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6251 | 6251 |
| | <u>7902</u> | <u>8315</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2015 | 2014 |
|--|--------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 12059 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -540 | -164 |
| | <u>11519</u> | <u>-164</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning, lejede lokaler |
|--|--|---------------------------------------|
| | kr. | kr. |
| Kostpris pr. 01. januar 2015 | 138450 | 16127 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris pr. 31. december 2015 | 138450 | 16127 |
| Afskrivninger 01. januar 2015 | -113446 | -7869 |
| Årets afskrivninger | -6251 | -1651 |
| Afskrivninger 31. december 2015 | -119697 | -9520 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 18753 | 6607 |