

REVISIONSFIRMAET JØRGEN POULSEN ApS

Frydendalsvej 7
9000 Aalborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/01/2017

Lone Poulsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

REVISIONSFIRMAET JØRGEN POULSEN ApS

Frydendalsvej 7

9000 Aalborg

Telefonnummer: 98113800

CVR-nr: 25438310

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse

Handelsbanken

Jernbanegade 4

9000 Aalborg

Revisor

REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS

Aalborgvej 3

9280 Storvorde

DK Danmark

CVR-nr: 25900405

P-enhed: 1008283253

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Revisionsfirmaet Jørgen Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Revisionsfirmaet Jørgen Poulsen ApS for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 05/01/2017

Tommy Thulstrup
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS
CVR: 25900405

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 salg og administration m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 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 salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgspris med fradrag af forventet avance.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.754.879	1.675.681
Personaleomkostninger	1	-1.681.946	-1.575.939
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.429	-1.429
Resultat af ordinær primær drift		71.504	98.313
Andre finansielle indtægter		1.750	350
Øvrige finansielle omkostninger		-25.930	-21.746
Ordinært resultat før skat		47.324	76.917
Ekstraordinære indtægter		6.869	42.262
Ekstraordinære omkostninger		-5.000	-19.968
Ekstraordinært resultat før skat		49.193	99.211
Skat af årets resultat	2	24.455	0
Årets resultat		73.648	99.211
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		73.648	99.211
I alt		73.648	99.211

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		5.713	7.142
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	5.713	7.142
Anlægsaktiver i alt		5.713	7.142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		360.770	199.069
Igangværende arbejder for fremmed regning		656.814	675.000
Udskudte skatteaktiver		24.455	0
Andre tilgodehavender		45.751	74.344
Periodeafgrænsningsposter		10.673	0
Tilgodehavender i alt		1.098.463	948.413
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		1.098.463	948.413
Aktiver i alt		1.104.176	955.555

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-281.582	-355.230
Egenkapital i alt		-156.582	-230.230
Gæld til banker		64.483	204.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.357	115.209
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		757.443	576.718
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		289.475	289.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.260.758	1.185.785
Gældsforpligtelser i alt		1.260.758	1.185.785
Passiver i alt		1.104.176	955.555

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.414.171	1.374.840
Rejse- og befordringsgodtgørelse	49.943	49.928
Værdi af fri bil	-41.222	-41.021
Pensionsbidrag	116.068	113.472
Andre omkostninger til social sikring	142.986	78.720
	1.681.946	1.575.939

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring udskudt skatteaktiv	-24.455	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-24.455	0

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

Good-will

	kr.
Kostpris primo	10.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	10.000
Af- og nedskrivning primo	-2.858
Årets afskrivning	-1.429
Af- og nedskrivning ultimo	-4.287
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.713

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive revisorvirksomhed.

Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabet har omlagt aktiviteterne, så det er vor forventning at vi for efterfølgende regnskabsperiode fortsat kan præstere et positivt resultat, og dermed reetablere egenkapitalen. Der er ikke kommet meldinger fra selskabets finansielle parter, at finansieringsgrundlaget ikke skulle løbe endnu et regnskabsår. Det finansielle grundlag for det kommende regnskabsår forventes hermed til stede. Årsregnskabet aflægges derfor som going-concern.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.