

# REVISIONSFIRMAET JØRGEN POULSEN ApS

Frydendalsvej 7  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/01/2018**

---

**Lone Poulsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	REVISIONSFIRMAET JØRGEN POULSEN ApS Frydendalsvej 7 9000 Aalborg  Telefonnummer: 98113800  CVR-nr: 25438310 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken Østre Havnegade 14 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Voergårdvej 2 9200 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr: 32895468 P-enhed: 1016042087

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Revisionsfirmaet Jørgen Poulsen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Revisionsfirmaet Jørgen Poulsen ApS for regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerets etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 05/01/2018

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med tilvalg af bestemmelser fra en højere klasse.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## 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 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til salgpris 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 acontoskatte.

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. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.592.085</b>	<b>1.754.879</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.568.069	-1.681.946
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-1.429	-1.429
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>22.587</b>	<b>71.504</b>
Andre finansielle indtægter .....		412	1.750
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.095	-25.930
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>12.904</b>	<b>47.324</b>
Skat af årets resultat .....	2	-9.291	24.455
<b>Årets resultat</b> .....		<b>3.613</b>	<b>73.648</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		3.613	73.648
<b>I alt</b> .....		<b>3.613</b>	<b>73.648</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		4.284	5.713
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>4.284</b>	<b>5.713</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.284</b>	<b>5.713</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		309.601	360.770
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		860.000	656.814
Udskudte skatteaktiver .....		15.164	24.455
Andre tilgodehavender .....		42.789	45.751
Periodeafgrænsningsposter .....		3.615	10.673
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.231.169</b>	<b>1.098.463</b>
Likvide beholdninger .....		2.809	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.233.978</b>	<b>1.098.463</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.238.262</b>	<b>1.104.176</b>



# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-277.969	-281.582
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-152.969</b>	<b>-156.582</b>
Gæld til banker .....		26.959	64.483
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		192.858	149.357
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		881.939	757.443
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		289.475	289.475
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.391.231</b>	<b>1.260.758</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.391.231</b>	<b>1.260.758</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.238.262</b>	<b>1.104.176</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.336.225	1.414.171
Rejse- og befordringsgodtgørelse	52.984	49.943
Værdi af fri bil	-41.423	-41.222
Pensionsbidrag	102.298	116.068
Andre omkostninger til social sikring	117.985	142.986
	<b>1.568.069</b>	<b>1.681.946</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring udskudt skatteaktiv	9.291	-24.455
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>9.291</b>	<b>-24.455</b>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

### Good-will

	kr.
Kostpris primo	10.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-4.287
Årets afskrivning	-1.429
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-5.716</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.284</b>

#### **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 forventer at der for efterfølgende regnskabsperiode fortsat kan præsteres 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.