

ÅRSRAPPORT

1. juli 2017 - 30. juni 2018

SJ Revision ApS

Literbuen 9. 1. sal
2740 Skovlunde

CVR nr. 25859138

Indsender:

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Literbuen 9, 1. sal
2740 Skovlunde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. november 2018

Dirigent

Sten Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

| | |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 6 |
| Balance pr. 30. juni | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

SJ Revision ApS
Literbuen 9. 1. sal
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 25859138
Stiftelsesdato: 2. januar 2001
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Sten Jørgensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
13. november 2018, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for SJ Revision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 13. november 2018

Direktion:

Sten Jørgensen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er Revision, Regnskab og Bogføringsopgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. 20.670.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Vi forventer en stigning i omsætningen for 2019 med samme indtjeningsniveau som i 2018.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 868.183 | 1.081.260 |
| 1. Personaleomkostninger | -842.581 | -790.604 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -3.000 | -1.500 |
| Resultat før finansielle poster | 22.602 | 289.156 |
| Andre finansielle indtægter | 1.505 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -3.437 | -7.890 |
| Ordinært resultat før skat | 20.670 | 281.266 |
| Skat af årets resultat | -4.950 | -62.916 |
| ÅRETS RESULTAT | 15.720 | 218.350 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Overført resultat | -90.080 | 114.950 |
| Disponeret i alt | 15.720 | 218.350 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2018 | 2017 |
|---|----------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 134.500 | 417.500 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 134.500 | 417.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 30.590 | 17.888 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 30.590 | 17.888 |
| Anlægsaktiver i alt | 165.090 | 435.388 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 117.125 | 118.675 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 249.800 | 144.230 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 10.460 |
| Tilgodehavender i alt | 366.925 | 273.365 |
| Likvide beholdninger | 363.854 | 517.377 |
| Likvide beholdninger i alt | 363.854 | 517.377 |
| Omsætningsaktiver i alt | 730.779 | 790.742 |
| AKTIVER I ALT | 895.869 | 1.226.130 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2018 | 2017 |
|--|----------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | 203.755 | 293.834 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital i alt | 434.555 | 522.234 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 29.962 | 26.244 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 29.962 | 26.244 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 0 | 22.634 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 22.634 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 21.031 | 41.630 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 410.321 | 613.388 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 431.352 | 655.018 |
| Gældsforpligtelser i alt | 431.352 | 677.652 |
| PASSIVER I ALT | 895.869 | 1.226.130 |
| 3. Eventualforpligtelser | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJ Revision ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Anvendt regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 20 % |

Skønnet restværdi revurderets årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance.

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 nettorealiseringsværdi.

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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 2 | 2 |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| Lønninger | 802.746 | 720.378 |
| Andre omkostninger til social sikring | 39.835 | 70.226 |
| | <u>842.581</u> | <u>790.604</u> |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2. EGENKAPITAL | | | | |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 293.834 | 0 | 418.834 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -90.079 | 105.800 | 15.721 |
| Egenkapital, ultimo | <u>125.000</u> | <u>203.755</u> | <u>105.800</u> | <u>434.555</u> |

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.