

# **ÅRSRAPPORT**

## **1. juli 2015 - 30. juni 2016**

### **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 1. december 2016

#### **Dirigent**

Sten Jørgensen

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli -30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

# Selskabsoplysninger

## **Selskabet**

SJ Revision ApS  
Literbuen 9. 1. sal  
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 25859138  
Stiftelsesdato: 2. januar 2001  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## **Direktion**

Sten Jørgensen

## **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes  
1. december 2016, på selskabet adresse.

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er Revision, Regnskab og bogføringsopgaver.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 1. december 2016

**Direktion:**

Sten Jørgensen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SJ Revision ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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. 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## 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.

### 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Driftsmateriel og inventar afskrives over 5 år

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 salgsmkostninger 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. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 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%.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	884.169	938.118
1. Personaleomkostninger	-713.926	-706.789
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-143.440	-136.430
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>26.803</b>	<b>94.899</b>
Andre finansielle indtægter	0	26.900
Øvrige finansielle omkostninger	-11.485	-18.943
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>15.318</b>	<b>102.856</b>
Skat af årets resultat	-1.573	-17.829
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>13.745</b>	<b>85.027</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-87.455	-14.773
<b>Disponeret i alt</b>	<b>13.745</b>	<b>85.027</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	404.000	547.440
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>404.000</b>	<b>547.440</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	28.338	17.888
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>28.338</b>	<b>17.888</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>432.338</b>	<b>565.328</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.250	160.125
Igangværende arbejder for fremmed regning	140.100	102.600
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>227.350</b>	<b>262.725</b>
Likvide beholdninger	410.210	449.909
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>410.210</b>	<b>449.909</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>637.560</b>	<b>712.634</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.069.898</b>	<b>1.277.962</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	178.885	266.339
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>405.085</b>	<b>491.139</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	7.952	16.856
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>7.952</b>	<b>16.856</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	0	6.332
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>6.332</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	168.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.000	9.000
Selskabsskat	5.259	48.558
Anden gæld	640.602	537.472
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>656.861</b>	<b>763.635</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>656.861</b>	<b>769.967</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.069.898</b>	<b>1.277.962</b>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualposter		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger	681.380	671.152
Omkostninger til social sikring	32.546	35.637
	<b>713.926</b>	<b>706.789</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	125.000	266.339	0	391.339
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-87.454	101.200	13.746
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>178.885</b>	<b>101.200</b>	<b>405.085</b>

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

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualposter

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