



ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

MICHAEL SERRITZLEW APS

Borgerdiget 31

2730 Herlev

CVR-nr. 30 81 79 82

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 20 / 9 2016

MICHAEL SERRITZLEW

Michael Serritzlew

Dirigents navn med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11-12
Noter	13-15

Selskab

Michael Serritzlew ApS
Borgerdiget 31
2400 København NV

CVR nummer 30817982

9. Regnskabsår

Hjemsted: Herlev

Direktion

Michael Serritzlew

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Michael Serritzlew ApS hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat. Resultatet har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Michael Serritzlew ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

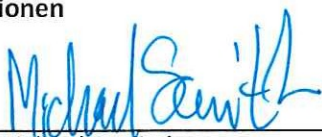
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 15. september 2016

I direktionen



Michael Serritzlew

Til kapitalejerne i Michael Serritzlew ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Michael Serritzlew ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 15. september 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Simon Morthorst

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringsskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede omsætning. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er opført under finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småanskaffelser under kr. 12.900 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til en lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejede deposita, som er målt til til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE	2.111.301	1.417.698
1	Personaleomkostninger	<u>-1.304.031</u>	<u>-1.150.162</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	807.270	267.536
4	Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-7.623</u>	<u>-7.623</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	799.647	259.913
2	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.687</u>	<u>-6.136</u>
	RESULTAT FØR SKAT	787.960	253.777
3	Skat af årets resultat	<u>-176.768</u>	<u>-61.548</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>611.192</u></u>	<u><u>192.229</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	486.192	92.429
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>125.000</u>	<u>99.800</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>611.192</u></u>	<u><u>192.229</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>95.244</u>	<u>19.692</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>95.244</u>	<u>19.692</u>
Andre tilgodehavender	<u>36.292</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>36.292</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>131.536</u>	<u>19.692</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	787.190	873.636
Periodeafgrænsningsposter	<u>13.928</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>801.118</u>	<u>873.636</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>700.437</u>	<u>331.136</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.501.555</u>	<u>1.204.772</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.633.091</u></u>	<u><u>1.224.464</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	604.515	118.323
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>125.000</u>	<u>99.800</u>
5 EGENKAPITAL	<u>854.515</u>	<u>343.123</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>4.577</u>	<u>795</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>4.577</u>	<u>795</u>
3 Skyldig selskabsskat	<u>164.986</u>	<u>54.134</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>164.986</u>	<u>54.134</u>
3 Skyldig selskabsskat	0	4.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.963	210.061
Anden gæld	<u>514.050</u>	<u>612.061</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>609.013</u>	<u>826.412</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>773.999</u>	<u>880.546</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.633.091</u></u>	<u><u>1.224.464</u></u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger		1.152.811	990.319
	Pensioner		120.000	120.000
	Andre omkostninger til social sikring		5.050	5.020
	Personaleomkostninger i øvrigt		<u>26.170</u>	<u>34.823</u>
	I ALT		<u>1.304.031</u>	<u>1.150.162</u>
<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Andre finansielle omkostninger i øvrigt		<u>11.687</u>	<u>6.136</u>
	I ALT		<u>11.687</u>	<u>6.136</u>
<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
				<u>2014/15</u>
	Skyldig pr. 1. juli 2015	58.424	795	
	Betalt i året	-58.424		
	Betalt acontoskat	-8.000		
	Skat af årets resultat	<u>172.986</u>	<u>3.782</u>	<u>176.768</u>
	SKYLDIG PR. 30. juni 2016	<u>164.986</u>	<u>4.577</u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>176.768</u>

4	Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/6 2015
	Kostpris pr. 1/7 2015	38.114	38.114	38.114
	Tilgang i året	83.175	83.175	0
	Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	KOSTPRIS PR. 30/6 2016	<u>121.289</u>	<u>121.289</u>	<u>38.114</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2015	18.422	18.422	10.799
	Årets nedskrivninger	0	0	0
	Årets afskrivninger	7.623	7.623	7.623
	Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2016	<u>26.045</u>	<u>26.045</u>	<u>18.422</u>
	REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016	<u><u>95.244</u></u>	<u><u>95.244</u></u>	<u><u>19.692</u></u>
5	Egenkapital		30/6 2016	30/6 2015
	Virksomhedskapital pr. 30/6 2016		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Overført resultat pr. 1/7 2015		118.323	25.894
	Overført af årets resultat jf. resultatdisponering		<u>486.192</u>	<u>92.429</u>
	Overført resultat pr. 30/6 2016		<u>604.515</u>	<u>118.323</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015		99.800	98.400
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret		-99.800	-98.400
	Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015/16		<u>125.000</u>	<u>99.800</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016		<u>125.000</u>	<u>99.800</u>
	Egenkapital pr. 30/6 2016		<u><u>854.515</u></u>	<u><u>343.123</u></u>

Selskabskapitalen består af 125 stk. kapitalandele á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Pantsætninger og
sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 4 måneder.