

# **SØHØJLANDETS REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB**

Nørreskov Bakke 28  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/02/2017**

---

**Keld Sloth**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SØHØJLANDETS REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nørreskov Bakke 28 8600 Silkeborg
	CVR-nr: 31888026 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank 8600 Silkeborg

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for Søhøjlnadets Revision ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver derfor efter direktionens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret og virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Underskuddet skyldes ekstraordinære omkostninger vedr. 5 års kontrol. Fremtidige år vil driften være positiv.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28/02/2017

## Direktion

Keld Thygesen Sloth

## Bestyrelse

Keld Thygesen Sloth

Bjarne Zepernick

Ninna Grønlund Pedersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det blev på generalforsamlingen besluttet at fravælge revision for regnskabsåret 2016-2017

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Søjhøjlandets Revisions hovedaktivitet er at drive revisionsvirksomhed.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter 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 forpligtigelser 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 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 kursgevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer indregnes i resultatopgørelsen med kostprisen, og omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger, der er afholdt til administration af selskabet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet retsværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmaterie og inventar	10 år	4 0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavende

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytteindregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		77.000	71.000
Eksterne omkostninger .....		-98.710	-64.845
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-21.710</b>	<b>6.155</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-18.500	-18.500
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-40.210</b>	<b>-12.345</b>
Andre finansielle indtægter .....		2	2
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-40.208</b>	<b>-12.343</b>
Skat af årets resultat .....		8.237	2.900
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-31.971</b>	<b>-9.443</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-31.971	-9.443
<b>I alt .....</b>		<b>-31.971</b>	<b>-9.443</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		87.400	105.900
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>87.400</b>	<b>105.900</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>87.400</b>	<b>105.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....			8.761
Tilgodehavende skat .....		8.064	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>8.064</b>	<b>8.761</b>
Likvide beholdninger .....		21.252	6.769
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>29.316</b>	<b>15.530</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>116.716</b>	<b>121.430</b>



# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		126.000	126.000
Overført resultat .....		-26.393	5.580
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>99.607</b>	<b>131.580</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			915
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>915</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		6.260	560
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		10.849	-11.625
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>17.109</b>	<b>-11.065</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>17.109</b>	<b>-11.065</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>116.716</b>	<b>121.430</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	126.000	5.578	131.578
Årets resultat .....		-31.971	-31.971
Egenkapital, ultimo .....	126.000	-26.393	99.607

# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formål er at drive virksomhed med revision og erklæringsafgivelse samt rådgivning og assistance, der naturligt ligger indenfor registrerede revisionsvirksomheders arbejdsområder og er omfattet af selskabets kompetence.