

# **SANIELSENCONSULT ApS**

**CVR-nr. 32 15 86 92**

**Maglehøjen 14**

**4320 Lejre**

## **Årsrapport 2015/16**

**7. regnskabsår**

**Godkendt på selskabets ordinære general-  
forsamling den,    /    2016**

---

**Svend Aage Nielsen**

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet: SANIELSENCONSULT ApS  
Maglehøjen 14  
4320 Lejre

CVR-nr.: 32 15 86 92  
Hjemsted: Lejre

Direktion: Svend Aage Nielsen

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen  
Egegårdsvej 39C, 1.  
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Danske Bank

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for SANIELSENCONSULT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 26. august 2016

Direktionen:

---

Svend Aage Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i SANIELSENCONSULT ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SANIELSENCONSULT ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

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 til 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.

Rødovre, den 26. august 2016

**Revisionsfirmaet Jørgen Larsen**

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen

Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at yde bygherrerådgivning.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen væsentlige.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

### **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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

## **Aktiver**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten.

## **Passiver**

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis, fortsat**

### **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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>273.270</b>	<b>145.234</b>
1 Personaleomkostninger	-189.865	-306.995
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>83.405</b>	<b>-161.761</b>
Finansielle omkostninger	0	-34
<b>Resultat før skat</b>	<b>83.405</b>	<b>-161.795</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>83.405</b>	<b>-161.795</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
Overført overskud	-17.795	-261.595
<b>Disponeret i alt</b>	<b>83.405</b>	<b>-161.795</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	13.200	46.488
Andre tilgodehavender	41.000	13.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>54.200</b>	<b>59.488</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>741.436</b>	<b>774.004</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>795.636</b>	<b>833.492</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>795.636</b>	<b>833.492</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	499.061	516.856
3 Foreslået udbytte	101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b><u>725.261</u></b>	<b><u>741.656</u></b>
Anden gæld	<u>70.375</u>	<u>91.836</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>70.375</u></b>	<b><u>91.836</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>70.375</u></b>	<b><u>91.836</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u><u>795.636</u></u></b>	<b><u><u>833.492</u></u></b>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	185.301	301.812
Andre omkostninger til social sikring	4.564	5.183
<b>I alt</b>	<b><u>189.865</u></b>	<b><u>306.995</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Selskabsskat og udskudt skat</b>		
Årets skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital:</b>		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>I alt</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>Overført overskud:</b>		
Overført fra tidligere år	516.856	778.451
Overført af årets resultat	<u>-17.795</u>	<u>-261.595</u>
<b>I alt</b>	<b><u>499.061</u></b>	<b><u>516.856</u></b>
<b>Henlagt til udbytte:</b>		
Overført fra tidligere år	99.800	98.400
Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
Forslag til årets resultatfordeling	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
<b>I alt</b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>99.800</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>725.261</u></b>	<b><u>741.656</u></b>