

SOR, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Abildhaven 9, 9900 Frederikshavn
CVR-nr. 33 24 92 33

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.09.16

Søren Rasmussen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Noter	11 - 12

Selskabet

SOR, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Abildhaven 9
9900 Frederikshavn
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 33 24 92 33

Direktion

Søren Rasmussen

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for SOR, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 30. september 2016

Direktionen

Søren Rasmussen

Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	1.437.455	1.543.572
	Administrationsomkostninger	-2.532	-995
	Resultat af primær drift	1.434.923	1.542.577
	Andre finansielle indtægter	50.693	17.857
	Andre finansielle omkostninger	-116.607	-43.052
	Finansielle poster i alt	-65.914	-25.195
	Resultat før skat	1.369.009	1.517.382
2	Skat af årets resultat	-304.821	-355.112
	Årets resultat	1.064.188	1.162.270

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	91.900	86.300
Overført resultat	972.288	1.075.970
I alt	1.064.188	1.162.270

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.283.962	2.307.681
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.283.962	2.307.681
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.147.600	2.104.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.147.600	2.104.600
	Anlægsaktiver i alt	4.431.562	4.412.281
	Andre tilgodehavender	2.068.093	1.740.353
	Tilgodehavender i alt	2.068.093	1.740.353
	Andre værdipapirer og kapitalandele	823.045	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	823.045	0
	Likvide beholdninger	73.682	30.188
	Omsætningsaktiver i alt	2.964.820	1.770.541
	Aktiver i alt	7.396.382	6.182.822

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	4.779.123	3.806.835
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	91.900	86.300
3	Egenkapital i alt	5.071.023	4.093.135
	Hensættelser til udskudt skat	545.000	492.000
	Hensatte forpligtelser i alt	545.000	492.000
	Gæld til realkreditinstitutter	1.151.551	1.151.230
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.151.551	1.151.230
	Selskabsskat	202.288	250.000
	Anden gæld	426.520	196.457
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	628.808	446.457
	Gældsforpligtelser i alt	1.780.359	1.597.687
	Passiver i alt	7.396.382	6.182.822

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder overskudsandel fra deltagelse i de revisionsvirksomheder, som selskabet ejer kapitalandele i. Endvidere indregnes indtægter fra udlejning, omkostninger og afskrivninger på bygning samt gager og personaleomkostninger vedrørende produktionsmedarbejdere, der alene omfatter selskabets direktion.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administration samt regulering af hensættelser til tab på tilgodehavender.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Bygninger afskrives over 50 år med en scrapværdi på 50%.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabet er godkendt som statsautoriseret revisionsvirksomhed og er herved underlagt visse restriktioner vedrørende ejerskab og ledelse, ligesom selskabet er registreret i Revisortilsynet.

Selskabet afgiver ikke erklæringer, men har som hovedaktivitet at eje kapitalandele i statsautoriseret revisionsvirksomhed, der afgiver erklæringer og yder tilknyttet rådgivning.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<hr/>		
2. Skatter		
Årets aktuelle skat	252.000	287.000
Årets udskudte skat	53.000	68.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-179	112
<hr/>		
I alt	304.821	355.112
<hr/>		

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>			
Saldo pr. 01.05.14	200.000	2.730.865	96.300
Betalt udbytte	0	0	-96.300
Forslag til resultatdisponering	0	1.075.970	86.300
Saldo pr. 30.04.15	200.000	3.806.835	86.300

Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16

Saldo pr. 01.05.15	200.000	3.806.835	86.300
Betalt udbytte	0	0	-86.300
Forslag til resultatdisponering	0	972.288	91.900
Saldo pr. 30.04.16	200.000	4.779.123	91.900

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.04.16	Gæld i alt 30.04.15
Gæld til realkreditinstitutter	1.151.551	1.151.551	1.151.230