

# **Sengeløse Revision ApS**

Dampfærgevej 24 A, 5. tv.  
2100 København Ø

**CVR-nummer: 83027312**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

(42. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28 / 11 2019

  
John Winther  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------	----

Balance	11
---------	----

Noter	13
-------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Sengeløse Revision ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28. november 2019

**Direktion**



John Winther

**SELSKABSOPLYSNINGER**

---

**Selskabet**

Sengeløse Revision ApS  
Dampfærgevej 24 A, 5. tv.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 83 02 73 12  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Kundenr.: 14270622

**Direktion**

John Winther

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive revisorvirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Sengeløse Revision ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 -8 år

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

---



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019**

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>123.291</b>	<b>160.723</b>
1 Personalemkostninger	-114.800	-46.500
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-39.060	-39.060
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-30.569</b>	<b>75.163</b>
Andre finansielle indtægter	54.950	16.700
Andre finansielle omkostninger	-28.101	-31.894
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-3.720</b>	<b>59.969</b>
3 Skat af årets resultat	0	-9.218
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-3.720</b>	<b>50.751</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-3.720	50.751
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-3.720</b>	<b>50.751</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019 AKTIVER**

	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.480	215.540
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>176.480</b>	<b>215.540</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>176.480</b>	<b>215.540</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.960	12.500
Igangværende arbejder for fremmed regning	62.500	65.000
Selskabsskat	862	0
Andre tilgodehavender	0	5.958
<b>Tilgodehavender</b>	<b>79.322</b>	<b>83.458</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	550.380	605.187
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>550.380</b>	<b>605.187</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>36.896</b>	<b>39.053</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>666.598</b>	<b>727.698</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>843.078</b>	<b>943.238</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019 PASSIVER**

	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	146.295	150.015
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>346.295</b>	<b>350.015</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.061	167
Selskabsskat	0	5.459
Anden gæld	103.520	59.918
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	392.202	527.679
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>496.783</b>	<b>593.223</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>496.783</b>	<b>593.223</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>843.078</b>	<b>943.238</b>

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018/19	2017/18	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget	1	1	
Lønninger	114.800	46.500	
	<b>114.800</b>	<b>46.500</b>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar	39.060	39.060	
	<b>39.060</b>	<b>39.060</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat	0	9.218	
	<b>0</b>	<b>9.218</b>	
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	150.015	-3.720	146.295
	<b>350.015</b>	<b>-3.720</b>	<b>346.295</b>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

**NOTER**

2019  
kr.

2018  
kr.

---

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.