

# **Sengeløse Revision ApS**

Dampfærgevej 24 A, 5. tv.  
2100 København Ø

**CVR-nummer: 83027312**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

(39. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14 / 9 2016



John Winther  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	5
-------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## 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

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive revisionsvirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 7. september 2016

### Direktion



John Winther

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Sengeløse Revision ApS for 2015/16 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### 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.

### 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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

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 nettorealiseringsværdien, 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.

### **Udbytte**

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.

### **Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **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.



**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>232.167</b>	<b>163.917</b>
1 Personaleomkostninger	-272.722	-151.800
Andre driftsomkostninger	0	-69.325
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-40.555</b>	<b>-57.208</b>
Andre finansielle indtægter	55.894	90.298
Andre finansielle omkostninger	-70.409	-83.737
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-55.070</b>	<b>-50.647</b>
2 Skat af årets resultat	-225	8.140
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-55.295</b>	<b>-42.507</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	13.000
Overført resultat	-55.295	-55.507
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-55.295</b>	<b>-42.507</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016 AKTIVER**

	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.825	34.025
Igangværende arbejder for fremmed regning	88.000	78.500
Selskabsskat	9.670	4.567
<b>Tilgodehavender</b>	<b>122.495</b>	<b>117.092</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	543.735	979.081
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>543.735</b>	<b>979.081</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>68.881</b>	<b>6.105</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>735.111</b>	<b>1.102.278</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>735.111</b>	<b>1.102.278</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016 PASSIVER**

	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-48.166	7.129
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	13.000
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>151.834</b>	<b>220.129</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	224
Anden gæld	118.009	96.205
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	465.268	785.720
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>583.277</b>	<b>882.149</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>583.277</b>	<b>882.149</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>735.111</b>	<b>1.102.278</b>

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	268.500	151.800
Andre omkostninger til social sikring	4.222	0
	<b>272.722</b>	<b>151.800</b>

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets resultat	0	3.760
Regulering af udskudt skat	0	-11.900
Regulering af tidligere års skat	225	0
	<b>225</b>	<b>-8.140</b>

**3 Egenkapital**

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	7.129	0	-55.295	-48.166
Forslag til udbytte for regnskabsåret	13.000	-13.000	0	0
	<b>220.129</b>	<b>-13.000</b>	<b>-55.295</b>	<b>151.834</b>

**4 Eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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