

# **REVISIONSFIRMAET SLEIMANN ApS**

Strandvejen 72, 1 th  
2900 Hellerup

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**27/10/2016**

**Per Sleimann**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** REVISIONSFIRMAET SLEIMANN ApS  
Strandvejen 72, 1 th  
2900 Hellerup

Telefonnummer: 36720050  
e-mailadresse: revisor@sleimann.dk

CVR-nr: 87585018  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Revisionsfirmaet Sleimann ApS.

Den samlede ledelse erklærer:

- At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen har tidligere bestemt, at selskabets regnskaber ikke skal revideres.

Hellerup, den 27/10/2016

## Direktion

Per Sleimann Petersen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er revision og økonomisk rådgivning.

## Udviklingen i regnskabsåret

Resultatopgørelsen viser et overskud før skat på kr. 204.779 samtidig med, at den bogførte egenkapital udgør kr. 1.983.732.

Selskabets resultat før finansielle poster viser en mindre forbedring, men samtidig viser de finansielle indtægter vurderet under ét et endnu større fald, hvilket er forklaringen på, at det ordinære resultat bliver ca. kr. 40.000 dårligere sammenlignet med 2014/15.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Note 1

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### 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 aktivers 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.

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.

Idet særlige konkurrencemæssige hensyn tilsiger dette, har selskabet med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 valgt i sin resultatopgørelse at indføre posten "bruttofortjeneste", jfr. nedenfor.

Der er i øvrigt i hovedtræk anvendt følgende regnskabsprincipper:

## RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter årets omsætning med fradrag af materialeforbrug incl. fremmed arbejde.

Omsætningen omfatter ydelser, der i henhold til faktureringsprincippet medtages i det år, hvor levering og fakturering finder sted.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsfremmende omkostninger, lokaler, salg, administration og transport.

### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages som følger:

Øvrigt driftsmateriel, inventar, maskiner og tekniske anlæg afskrives over 5 år.

Der foretages ikke afskrivning på goodwill værdien idet dette ville give et forkert billede af regnskabet.

Aktiver med en kostpris på op til kr. 12.900 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Avance eller tab på afhændede driftsmidler indregnes under afskrivninger.

### **Finansielle poster**

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt kursregulering mellemregning med datterselskaber.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## **BALANCEN**

### **Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver, såvel immaterielle som materielle, optages til anskaffelsessum med tillæg af eventuelle forbedringer og opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over det enkelte aktivs forventede brugstid, jf. foregående side.

Posten goodwill er et beløb, der fremkommer fra den goodwill, der eksisterede, da selskabet oprindeligt blev stiftet. Det anslås, at den handelsmæssige værdi af denne post er betydeligt højere. Der er ikke foretaget afskrivning på goodwill, idet dette ville give et forkert billede af regnskabet.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder er medtaget til handels værdien.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelse**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.283.483</b>	<b>2.337.589</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.055.832	-2.185.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-115.096	-85.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>112.555</b>	<b>67.242</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	113.424	205.838
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-21.200	-27.067
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>204.779</b>	<b>246.013</b>
Skat af årets resultat .....	5	-63.269	-69.590
<b>Årets resultat .....</b>		<b>141.510</b>	<b>176.423</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		99.800	99.800
Overført resultat .....		41.710	76.623
<b>I alt .....</b>		<b>141.510</b>	<b>176.423</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		504.000	504.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>504.000</b>	<b>504.000</b>
Andre investeringsaktiver .....		25.000	25.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		320.000	395.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>345.000</b>	<b>420.000</b>
Deposita .....		73.366	69.250
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>73.366</b>	<b>69.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>922.366</b>	<b>993.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		702.490	1.244.335
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		572.286	397.968
Andre tilgodehavender .....		4.676	0
Periodeafgrænsningsposter .....		57.863	78.341
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.337.315</b>	<b>1.720.644</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		797.252	693.387
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>797.252</b>	<b>693.387</b>
Likvide beholdninger .....		990	157
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.135.557</b>	<b>2.414.188</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.057.923</b>	<b>3.407.438</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		1.783.732	1.742.022
Forslag til udbytte .....		0	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.983.732</b>	<b>2.041.822</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		112.545	89.107
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>112.545</b>	<b>89.107</b>
Skyldig selskabsskat .....		37.358	103.700
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>8</b>	<b>37.358</b>	<b>103.700</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		124.272	243.983
Skyldig selskabsskat .....		76.067	63.458
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		723.949	865.368
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>924.288</b>	<b>1.172.809</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>961.646</b>	<b>1.276.509</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.057.923</b>	<b>3.407.438</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000			200.000
Udbytte .....	99.800		-99.800	0
Egenkapital overført til reserver .....	1.742.022	41.710		1.783.732
Betalt ekstraordinært udbytte .....		99.800	-99.800	0
Egenkapital, ultimo .....	2.041.822	141.510	-199.600	1.983.732

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger incl. pensioner	2.034.274	2.029.296
Regulering, feriepengeforpligtelse	-29.380	16.605
Fremmed arbejde	78.323	153.562
Øvrige personaleomkostninger	89.842	109.630
Personalegoder	-117.227	-123.746
	<u>2.055.832</u>	<u>2.185.347</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Driftsmidler	115.096	85.000
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	0	0
I alt omkostningsført under posten "Afskrivninger"	<u>115.096</u>	<u>85.000</u>

## 3. Andre finansielle indtægter

	2015/15 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter, bank og giro mv.	1	0
Renteindtægt, debitorer	42.346	28.683
Udbytte, værdipapirer	16.970	27.905
Kursregulering, værdipapirer	54.287	149.250
	<u>113.424</u>	<u>205.838</u>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteudgifter, bank og giro	19.274	22.901
Renteudgifter, mellemregningskonti	1.914	2.411
Renteudgifter, leverandører	12	1.755
	<u>21.200</u>	<u>27.067</u>

## 5. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	41.242	109.840
Ændring af udskudt skat	23.438	-40.250
Regulering vedrørende tidligere år	+1.411	0
	<u>63.269</u>	<u>69.590</u>

## 6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris 1/7 2015	<u>1.246.000</u>
Årets Tilgang	0
Årets Afgang	0
<b>Kostpris 30/6 2016</b>	<b><u>1.246.000</u></b>
Afskrivning 1/7 2015	742.000
Årets afskrivning	0
<b>Afskrivning 30/6 2016</b>	<b><u>742.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30/6 2016</b>	<b><u>504.000</u></b>

## 7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris 1/7 2015	<u>797.259</u>
Årets tilgang	+50.096
Årets afgang	-10.000
<b>Kostpris 30/6 2016</b>	<b><u>837.355</u></b>
Afnedskrivning 1/7 2015	-402.259
Årets afskrivning	-115.096
<b>Afskrivning 30/6 2016</b>	<b><u>-517.355</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30/6 2016</b>	<b><u>320.000</u></b>
<b>Heraf udgør leasede aktiver</b>	<b><u>0</u></b>

## 8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Der er ingen langfristede gældsforpligtelser ud over skyldig selskabsskat.

## **9. Oplysning om eventualforpligtelser**

Leje af lokaler udgør årligt ca. kr. 145.000.

## **10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Som sikkerhed for bankgælden er deponeret løsøre pantebrev på kr. 1.600.000 med pant i driftsinventar, maskinel og goodwill, værdipapirer for kr. 797.252, pantebreve nominelt kr. 558.000 i ejendomme samt kaution fra 3. mand.

## **11. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår**

Anparternes stemmerettigheder besiddes af:  
Per Sleimann Petersen, Henning Bojesens Vej 5, 2820 Gentofte.

### **Transaktioner med nærtstående parter**

Ingen.