

Revisionsfirmaet Sleimann ApS

Bredeslippe 1
6760 Ribe

CVR-nr. 87 58 50 18

ÅRSRAPPORT

1/7 2017 – 30/6 2018

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/10 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-15

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2017/18 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.

Ribe, den 24/10 2018

Direktionen:



Per Sleimann

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revisionsfirmaet Sleimann ApS
Bredeslippe 1
6760 Ribe

Telefon: 2421 3330
E-mail: per@sleimann.dk
CVR-nr.: 87 58 50 18
Stiftet: 16/6 1978
Hjemsted: Ribe
Regnskabsår: 30. juni

Direktion

Per Sleimann

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes ^{24/}₁₀ 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er revision og økonomisk rådgivning.

Udviklingen i regnskabsåret

Resultatopgørelsen viser et underskud før skat på kr. -831.428 samtidig med, at den bogførte egenkapital udgør kr. 1.342.285.

Selskabets regnskab for året 2017-18 er i væsentlig grad påvirket af et salg af en betydelig andel af omsætningen, pr. den 1/2 2017.

Posten ”andre tilgodehavender” inkluderer et restbeløb vedr. salg af goodwill på kr. 241.134.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende, når der tages hensyn til salget den 1/2 2017.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Der budgetteres også med et driftsunderskud for året 2018/19.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter sammen regnskabspraksis som sidste 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, idet der tages hensyn til en skrotværdi.

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

Aktiver med en kostpris på op til kr. 13.500 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.

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.

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 anslået restbeløb. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. juli - 30. juni

Note		2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	359.640	1.109.303
1	Personaleomkostninger	<u>-735.584</u>	<u>-1.830.536</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger	-375.944	-721.233
2	Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-50.000</u>	<u>-95.000</u>
	Resultat før finansielle poster, ordinær drift	-425.944	-816.233
3	Ekstraordinære poster	<u>-253.581</u>	<u>+890.950</u>
	Resultat, før finansielle poster	-679.525	74.717
4	Finansielle indtægter	32.660	125.031
5	Finansielle omkostninger	<u>-184.563</u>	<u>-20.010</u>
	Ordinært resultat før skat	-831.428	179.738
6	Skat af årets resultat	<u>-19</u>	<u>+110.800</u>
	Årets resultat	<u>-831.447</u>	<u>290.538</u>
	Resultatdisponering		
	Hævet udbytte i året	105.800	101.200
	Overført overskud	<u>-937.247</u>	<u>189.338</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>-831.447</u>	<u>290.538</u>

Balance 30. juni

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
7 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	<u>100.800</u>	<u>100.800</u>
	<u>100.800</u>	<u>100.800</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Kunst/tæpper	25.000	25.000
Driftsmidler	<u>285.000</u>	<u>450.000</u>
	<u>310.000</u>	<u>475.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	<u>0</u>	<u>1.639</u>
	<u>0</u>	<u>1.639</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>410.800</u>	<u>577.439</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	467.575	481.985
Igangværende arbejder	197.754	281.525
Andre tilgodehavender	251.475	830.838
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.555</u>	<u>36.049</u>
	<u>924.359</u>	<u>1.630.397</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Aktier m.v.	<u>698.781</u>	<u>848.864</u>
	<u>698.781</u>	<u>848.864</u>
Likvide beholdninger	<u>1.021</u>	<u>1.863</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.624.161</u>	<u>2.481.124</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.034.961</u>	<u>3.058.563</u>

Balance 30. juni

Note		2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Anpartskapital	200.000	200.000
	Overført overskud	1.035.823	1.973.070
	Hensat til udbytte	<u>105.800</u>	<u>101.200</u>
		<u>1.341.623</u>	<u>2.274.270</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER		
6	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
9	Skyldig selskabsskat 2017/18	<u>0</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
10	Kreditinstitutter i øvrigt	271.134	246.564
	Skyldig selskabsskat 2016/17	0	39.122
	Anden gæld	<u>422.204</u>	<u>498.607</u>
		<u>693.338</u>	<u>784.293</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>693.338</u>	<u>784.293</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.034.961</u>	<u>3.058.563</u>
11	Nærtstående parter		
12	Pantsætninger		
13	Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2018

	<u>1/7 2017</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/6 2018</u>
Anpartskapital	200.000			200.000
Overført resultat	1.973.070		-937.247	1035.823
Hensat til udbytte 2018	101.200	-101.200	105.800	105.800
	<u>2.274.270</u>	<u>-101.200</u>	<u>-831.447</u>	<u>1.341.623</u>

Noter

	2017/18	2016/17
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger incl. pensioner	854.390	1.850.728
Regulering, feriepengeforpligtelse	-94.154	-102.201
Fremmed arbejde	35.126	104.829
Øvrige personaleomkostninger	34.884	104.036
Personalegoder	<u>-94.662</u>	<u>-129.856</u>
	<u>735.584</u>	<u>1.830.536</u>
2		
Afskrivninger		
Driftsmidler	<u>50.000</u>	<u>95.000</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt omkostningsført under posten "Afskrivninger"	<u>50.000</u>	<u>95.000</u>
3		
Ekstraordinære poster		
Regnskabsmæssig fortjeneste ved salg af goodwill	<u>-235.581</u>	<u>890.950</u>
4		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank og giro mv.	0	0
Renteindtægt, debitorer	10.640	56.097
Udbytte, værdipapirer	22.020	17.324
Kursregulering, værdipapirer	<u>0</u>	<u>51.610</u>
	<u>32.660</u>	<u>125.031</u>
5		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank og giro	33.036	17.947
Renteudgifter, mellemregningskonti	1067	1.542
Renteudgifter, leverandører	376	521
Kursregulering, værdipapirer	<u>150.084</u>	<u>0</u>
	<u>184.563</u>	<u>20.010</u>

Noter

	2017/18	2016/17
6 Skat af årets resultat		
Regulering vedr. tidligere år	-19	-1.764
Årets aktuelle skat	0	+19
Årets ændring i udskudt skat	<u>0</u>	<u>+112.545</u>
	<u>-19</u>	<u>+110.800</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Bogført værdi pr. 1/7 2017		<u>100.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2018		<u>100.800</u>
8 Materielle anlægsaktiver		Driftsmidler
Kostpris 1/7 2017		912.495
Årets tilgang		0
Årets afgang		<u>-379.793</u>
Kostpris 30/6 2018		<u>532.702</u>
Afskrivninger 1/7 2017		-462.495
Årets afskrivninger		-50.000
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang		<u>264.793</u>
Afskrivninger 30/6 2018		<u>-247.702</u>
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2018		<u>285.000</u>
Heraf udgør leasede aktiver		<u>0</u>

Noter

9 **Langfristede gældsforpligtelser**

Der er ingen langfristede gældsforpligtelser ud over eventualskat.

10 **Kreditinstitutter**

Vedrører en kassekredit med et max. på kr. 800.000.

11 **Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Anparternes stemmerettigheder besiddes af

Per Sleimann Petersen
Bredeslippe 1
6760 Ribe

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

12 **Pantsætninger**

Som sikkerhed for bankgælden er deponeret løsøre pantebrev på kr. 1.600.000 med pant i driftsinventar, maskinel og goodwill, værdipapirer for kr. 698.781, samt kaution fra 3. mand.

13 **Eventualforpligtelser**

Der er ingen lokaleleje ultimo året.