

Revisionsfirmaet Sleimann ApS
CVR-nr. 87 58 50 18
XBRL GENNEMGANGSRAPPORT

Bemærk at dette er en gennemgangsrapport - en "læsbar" udgave af den dannede XBRL-fil. Denne rapport skal ikke indberettes til Erhvervsstyrelsen, og den er alene lavet for at give læseren mulighed for at validere og kontrollere indholdet i XBRL-filen.

XBRL-formatet er et rådata-format og dermed ikke formateret. Det indeholder ikke billeder, sidetal, sidehoved, sidefod, notenumre, forside og indholdsfortegnelse. Dog indeholder denne rapport denne forside, en indholdsfortegnelse og sidehoved af overskuelighedshensyn - uden at det dog findes i XBRL-filen. Bemærk dog at rapporten ikke indeholder notenumre, og at opstillingen og skriftsnit ikke er foretaget i forhold til den "almindelige" årsrapport, men udelukkende for at gøre rapporten læsevenlig.

Bemærk også at eventuelle noter ofte ser anderledes ud i gennemgangsrapporten i forhold til den fysiske årsrapport.

Årsagen hertil er at noterne er "CLOB-opmærket", hvilket betyder at noterne ikke er specificeret/detaljeret indholdsmæssigt omkring de poster de indeholder. I stedet bliver de til en lang tekst-streng, som svarer til at de blot var skrevet ud på en lang linie.

Hvis der er en blå række i rapporten, betyder det at taksonomien er blevet udvidet med det pågældende element

Hvis der er en orange række i rapporten betyder det at det pågældende element er lavet som "egendefineret" element

Vi bestræber os på at gøre brugen af vores services så brugervenlig som overhovedet mulig. Er du i tvivl, har spørgsmål eller kommentarer, så tøv ikke med at kontakte ParsePort pr. email (support@parseport.dk) eller pr. tlf. (53 53 00 10)

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Rapporttype: Årsrapport
Regnskabsopstilling: Balance (kontoform), resultatopgørelse (artsopdelt)
Type af revisorbistand: Ingen bistand
Valutakode: DKK
Virksomheden anvender undtagelsen om at fravælge Nej

Selskabet:

Regnskabsklasse: Regnskabsklasse B
Der er tilvalgt elementer fra Regnskabsklasse C: Nej
Der er tilvalgt elementer fra Regnskabsklasse D: Nej
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til Ja
Navn: Revisionsfirmaet Sleimann ApS
Vejnavn: Bredeslippe
Vejnummer og etage: 1-3
Postnummer: 6760
By: Ribe
Telefonnummer: 2421 3330
e-mail: per@sleimann.dk
CVR-nr.: 87585018
Stiftelsesdato: 16. juni 1978
Hjemsted: Ribe

Datoer:

Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2018
Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2019
Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2017
Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2018
Generalforsamlingsdato: 29. november 2019

Dirigent:

Dirigents navn (eller navn på person, som træder i stedet for) Per Sleimann

Direktion:

Direktionsmedlems navn 1: Per Sleimann

Indsender:

Navn: Revisionsfirmaet Sleimann ApS
Adresse: Bredeslippe 1-3
Postnummer og by: 6760 Ribe
CVR-nr.: 87585018

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2018/19 for Revisionsfirmaet Sleimann ApS.

Den samlede ledelse erklærer:

At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse Bvirksomheder.

At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bekræftelse på at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt

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

Ledespåtegning, sted:

Ribe

Ledespåtegning, dato:

29. november 2019

Direktion:

Direktionsmedlems navn 1:

Per Sleimann

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er revision og økonomisk rådgivning.

Udviklingen i regnskabsåret

Resultatopgørelsen viser et underskud før skat på kr.133.397.samtidig med, at den bogførte egenkapital udgør kr. 1.102.430.

Selskabets regnskab for året 2018-19 er fortsat 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. 40.000.

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 med et driftsoverskud for året 2019/20.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018/19 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

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 tilbageførslers 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 fragå selskabet, og forpligtelsens 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til uforudsigelige 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

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter årets omsætning med fradrag af materialeforbrug incl. fremmed arbejde, samt andre eksterne omkostninger.

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.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

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

Aktiver med en kostpris på op til kr. 13.800 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med

Anvendt regnskabspraksis

fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlagt er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

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

Brugstid Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år skrotværdi

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årlig 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 nettosalgprisen 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.

Posten ægte tæppe er nedskrevet grundet værditab ved slitage.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er medtaget til handelsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 aktiver, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelse

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

RESULTATOPGØRELSE

	01-07-2018 30-06-2019 kr.	01-07-2017 30-06-2018 kr.
Bruttofortjeneste	399.048	359.640
Personaleomkostninger	-398.954	-735.584
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-62.500	-50.000
Andre driftsomkostninger	0	-253.581
Resultat af ordinær drift	-62.406	-679.525
Andre finansielle indtægter	17.622	32.660
Øvrige finansielle omkostninger	-88.613	-184.563
Ordinært resultat før skat	-133.397	-831.428
Skat af årets resultat	4	-19
Årets resultat	-133.393	-831.447
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	105.800
Overført resultat	-241.393	-937.247
I alt disponering	-133.393	-831.447

AKTIVER

	30-06-2019	30-06-2018
	kr.	kr.
Goodwill	100.800	100.800
Immaterielle anlægsaktiver	100.800	100.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	235.000	285.000
Indretning af lejede lokaler	12.500	25.000
Materielle anlægsaktiver	247.500	310.000
Deposita	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	348.300	410.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	596.678	467.575
Igangværende arbejder for fremmed regning	57.080	197.754
Andre tilgodehavender	53.849	251.475
Periodeafgrænsningsposter	14.734	7.555
Tilgodehavender	722.341	924.359
Andre værdipapirer og kapitalandele	632.300	698.781
Likvide beholdninger	78.421	1.021
Omsætningsaktiver	1.433.062	1.624.161
Aktiver	1.781.362	2.034.961

PASSIVER

	30-06-2019	30-06-2018
	kr.	kr.
Registreret kapital mv.	200.000	200.000
Overført resultat	794.430	1.035.823
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	105.800
Egenkapital	1.102.430	1.341.623
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Skyldig skat	0	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	271.134
Skyldig skat	0	0
Anden gæld	678.932	422.204
Kortfristede gældsforpligtelser	678.932	693.338
Gældsforpligtelser	678.932	693.338
Passiver	1.781.362	2.034.961

NOTER

01-07-2018	01-07-2017
30-06-2019	30-06-2018
kr.	kr.

Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger incl. pensioner 497.477 854.390
Regulering, feriepengeforpligtelse -43.821 -94.154
Fremmed arbejde 3.750 35.126
Øvrige personaleomkostninger 25.150 34.884
Personalegoder -83.602 -94.662
398.954 735.584

Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Driftsmidler 50.000 50.000
Tæppe 12.500 0
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver 0 0
I alt omkostningsført under posten "Afskrivninger" 62.500 50.000

Oplysning om andre driftsomkostninger

Ekstraordinære poster
Regnskabsmæssig fortjeneste ved salg af goodwill -235.581

Oplysning om andre finansielle indtægter

Renteindtægter, bank og giro mv. 0 0
Renteindtægt, debitorer 402 10.640
Udbytte, værdipapirer 17.220 22.020
Kursregulering, værdipapirer 0 0
17.622 32.660

Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter, bank og giro 8.222 33.036
Renteudgifter, mellemregningskonti 13.849 1.067
Renteudgifter, leverandører 62 376
Kursregulering, værdipapirer 66.480 150.084
88.613 184.563

NOTER

01-07-2018 01-07-2017
30-06-2019 30-06-2018

Oplysning om skat af årets resultat

Regulering vedr. tidligere år +4 -19
Årets aktuelle skat 0 0
Årets ændring i udskudt skat 0 0
+4 -19

Oplysning om immaterielle anlægsaktiver

Goodwill
Bogført værdi 100.800 100.800
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2019 100.800 100.800

Oplysning om materielle anlægsaktiver

Driftsmidler
Kostpris 1/7 2018 532.702
Årets tilgang 0
Årets afgang 0
Kostpris 30/6 2019 532.702
Afskrivninger 1/7 2018 -247.702
Årets afskrivninger -50.000
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang 0
Afskrivninger 30/6 2019 -297.702
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2019 235.000
Heraf udgør leasede aktiver 0

Oplysning om egenkapital

Forslag til
Udbetalt resultat-
1/7 2018 udbytte disponering 30/6 2019
Anpartskapital 200.000 200.000
Overført resultat 1.035.823 -241.393 794.430
Hensat til udbytte 105.800 -105.800 108.000 108.000
1.341.623 -105.800 -133.393 1.102.430

Oplysning om langfristede gældsforpligtelser

Der er ingen langfristede gældsforpligtelser ud over eventualskat.

NOTER

01-07-2018 01-07-2017
30-06-2019 30-06-2018

Oplysning om kortfristede gældsforpligtelser

Kreditinstitutter

Der er ingen gæld til Kreditinstitutter.

Oplysning om nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Anparternes stemmerettigheder besiddes af

Per Sleimann Petersen

Bredeslippe 1

6760 Ribe

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen, bortset fra godtgørelse af udgifter ved kontor i bolig.

Andre noteoplysninger

Kontraktlige forpligtelser og Eventualforpligtelser

Ingen.

Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for bankengagement er deponeret løsøre pantebrev på kr. 1.600.000 med pant i driftsinventar, maskinel og goodwill, værdipapirer for kr. 626.301, samt kaution fra 3. mand.