

Revisionsfirmaet Sleimann ApS

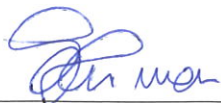
Bredeslippe 1
6760 Ribe

CVR-nr. 87 58 50 18

ÅRSRAPPORT

1/7 2016 – 30/6 2017

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2/12 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6-7
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9-12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 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 2/12 2017

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 2/12 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er revision og økonomisk rådgivning.

Udviklingen i regnskabsåret

Resultatopgørelsen viser et overskud før skat på kr. 179.738 samtidig med, at den bogførte egenkapital udgør kr. 2.274.270.

Selskabets regnskab for året 2016-17 er i væsentlig grad påvirket af et salg af en betydelig andel af omsætningen. Se den ekstraordinære indtægt på kr. 890.950.

Posten "andre tilgodehavender" inkluderer et restbeløb vedr. salg af goodwill på kr. 796.400.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Der budgetteres med et driftsunderskud for året 2017/18.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note		2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	1.109.303	2.283.483
1	Personaleomkostninger	<u>-1.830.536</u>	<u>-2.055.832</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger	-721.233	227.651
2	Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-95.000</u>	<u>-115.096</u>
	Resultat før finansielle poster, ordinær drift	-816.233	112.555
3	Ekstraordinære poster	<u>+890.950</u>	<u>0</u>
	Resultat, før finansielle poster	74.717	112.555
4	Finansielle indtægter	125.031	113.424
5	Finansielle omkostninger	<u>-20.010</u>	<u>-21.200</u>
	Ordinært resultat før skat	179.738	204.779
6	Skat af årets resultat	<u>+110.800</u>	<u>-63.269</u>
	Årets resultat	<u>290.538</u>	<u>141.510</u>
	Resultatdisponering		
	Hævet udbytte i året	101.200	99.800
	Overført overskud	<u>189.338</u>	<u>41.710</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>290.538</u>	<u>141.510</u>

Balance 30. juni

Note		2016/17	2015/16
	AKTIVER		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	<u>100.800</u>	<u>504.000</u>
		<u>100.800</u>	<u>504.000</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Kunst/tæpper	25.000	25.000
	Driftsmidler	<u>450.000</u>	<u>320.000</u>
		<u>475.000</u>	<u>345.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	<u>1.639</u>	<u>73.366</u>
		<u>1.639</u>	<u>73.366</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>577.439</u>	<u>922.366</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	481.985	702.490
	Igangværende arbejder	281.525	572.286
	Andre tilgodehavender	830.838	4.676
	Periodeafgrænsningsposter	<u>36.049</u>	<u>57.863</u>
		<u>1.630.397</u>	<u>1.337.315</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Aktier m.v.	<u>848.864</u>	<u>797.252</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.863</u>	<u>990</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.481.124</u>	<u>2.135.557</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.058.563</u>	<u>3.057.923</u>

Balance 30. juni

Note		2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Anpartskapital	200.000	200.000
	Overført overskud	1.973.070	1.783.732
	Hensat til udbytte	<u>101.200</u>	<u>0</u>
		<u>2.274.270</u>	<u>1.983.732</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER		
6	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>112.545</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
9	Skyldig selskabsskat 2016/17	<u>0</u>	<u>37.358</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
10	Kreditinstitutter i øvrigt	246.564	124.272
	Skyldig selskabsskat 2015/16	39.122	76.067
	Anden gæld	<u>498.607</u>	<u>723.949</u>
		<u>784.293</u>	<u>924.288</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>784.293</u>	<u>1.074.191</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.058.563</u>	<u>3.057.923</u>
11	Nærtstående parter		
12	Pantsætninger		
13	Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2017

	<u>1/7 2016</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/6 2017</u>
Anpartskapital	200.000			200.000
Overført resultat	1.783.732		189.338	1.973.070
Hensat til udbytte 2017			101.200	101.200
	<u>1.983.732</u>	<u>0</u>	<u>290.583</u>	<u>2.274.270</u>

Note 1

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 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.

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. 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 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.

Den bogførte goodwill værdi svarer ca. til 20% af den budgetterede omsætning.

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 børs-noterede 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 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.

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.

Noter

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Lønninger incl. pensioner	1.850.728	2.034.274
Regulering, feriepengeforpligtelse	-102.201	-29.380
Fremmed arbejde	104.829	78.323
Øvrige personaleomkostninger	104.036	89.842
Personalegoder	<u>-129.856</u>	<u>-117.227</u>
	<u>1.830.536</u>	<u>2.055.832</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler	<u>95.000</u>	<u>115.096</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt omkostningsført under posten "Afskrivninger"	<u>95.000</u>	<u>115.096</u>
3 Ekstraordinære poster		
Regnskabsmæssig fortjeneste ved salg af goodwill	<u>890.950</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank og giro mv.	0	1
Renteindtægt, debitorer	56.097	42.346
Udbytte, værdipapirer	17.324	16.790
Kursregulering, værdipapirer	<u>51.610</u>	<u>54.287</u>
	<u>125.031</u>	<u>113.424</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, bank og giro	17.947	19.274
Renteudgifter, mellemregningskonti	1.542	1.914
Renteudgifter, leverandører	<u>521</u>	<u>12</u>
	<u>20.010</u>	<u>21.200</u>

Noter

	2016/17	2015/16
6 Skat af årets resultat		
Regulering vedr. tidligere år	-1.764	+1.411
Årets aktuelle skat	+19	-41.242
Årets ændring i udskudt skat	<u>+112.545</u>	<u>-23.438</u>
	<u>+110.800</u>	<u>-63.269</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Bogført værdi pr. 1/7 2016		504.000
Årets afgang		-1.294.150
Fortjeneste til driften		<u>890.950</u>
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2017		<u>100.800</u>
8 Materielle anlægsaktiver		Driftsmidler
Kostpris 1/7 2016		837.355
Årets tilgang		340.000
Årets afgang		<u>-264.860</u>
Kostpris 30/6 2017		<u>912.495</u>
Afskrivninger 1/7 2016		-517.355
Årets afskrivninger		-95.000
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang		<u>+149.860</u>
Afskrivninger 30/6 2017		<u>-462.495</u>
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2017		<u>450.000</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. 842.864, pantebreve nominelt kr. 558.000 i ejendomme samt kaution fra 3. mand.

13 **Eventualforpligtelser**

Der er ingen lokaleleje ultimo året.