

FA. JOHN R. ENGEDAL SØRENSEN ApS

Mosevej 16
8450 Hammel

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/10/2016

John R. Sørensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FA. JOHN R. ENGEDAL SØRENSEN ApS
Mosevej 16
8450 Hammel

Telefonnummer: 2092 6966
e-mailadresse: revisorsoerensen@gmail.com

CVR-nr: 89998018
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Sparekassen Kronjylland
Skanderborggade 36
8680 Ry

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fa. John R. Engedal Sørensen ApS for 2015/2016, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter/omsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted. Indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i indtjening i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Andre eksterne omkostninger

Omfatter omkostninger til råvarer, lønninger, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, eventuelle debitortab m.v.

Finansielle poster

Omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Posterne indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 egenkapital.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

....

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid, der er:

Grunde og bygninger afskrives ikke, driftsmidler afskrives lineært.

Nyanskaffelser med en kostpris under max. grænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte fordringer.

Periodeafgrænsningsposter

Omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen

Skyldig skat 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte omkostninger. Efterfølgende som nævnt i næste afsnit.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for gældsstiftelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

...

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		305.815	191.532
Personaleomkostninger	1	-50.853	-13.075
Resultat af ordinær primær drift		254.962	178.457
Andre finansielle indtægter		0	1
Øvrige finansielle omkostninger		-14.495	-15.898
Ordinært resultat før skat		240.467	162.560
Skat af årets resultat		-49.814	-32.621
Årets resultat		190.653	129.939
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		80.000	110.000
Overført resultat		110.653	19.939
I alt		190.653	129.939

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		2.074.666	2.036.291
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.074.666	2.036.291
Anlægsaktiver i alt		2.074.666	2.036.291
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.809	65.997
Tilgodehavender i alt		97.809	65.997
Likvide beholdninger		4.012	4.574
Omsætningsaktiver i alt		101.821	70.571
Aktiver i alt		2.176.487	2.106.862

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		532.864	422.211
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		732.864	622.211
Hensættelse til udskudt skat		61.240	64.009
Hensatte forpligtelser i alt		61.240	64.009
Gæld til realkreditinstitutter		1.220.000	1.220.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.220.000	1.220.000
Gæld til banker		0	99.797
Skyldig selskabsskat		56.317	34.262
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		106.066	66.583
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		162.383	200.642
Gældsforpligtelser i alt		1.382.383	1.420.642
Passiver i alt		2.176.487	2.106.862

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
		t.kr.
Løn og gager	50853	13075
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>50853</u>	<u>13075</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2036291
Tilgang	38375
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2074666</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2074666</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktiviteter er primært regnskab og rådgivning, samt drift af fast ejendom. Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har indflydelse på resultat og de økonomiske forhold.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev i selskabets ejendom for mellemværende med pengeinstitut.