

FA. JOHN R. ENGEDAL SØRENSEN ApS

Mosevej 16
8450 Hammel

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/10/2018

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: 20926966
e-mailadresse: revisorsoerensen@gmail.com

CVR-nr: 89998018
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

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 2017/2018, 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 acontoskatte.

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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		194.327	268.791
Personaleomkostninger	1	-92.535	-91.130
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.672	0
Resultat af ordinær primær drift		94.120	177.661
Øvrige finansielle omkostninger		-11.224	-15.619
Ordinært resultat før skat		82.896	162.042
Skat af årets resultat		-25.256	-35.904
Årets resultat		57.640	126.138
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	80.000
Overført resultat		-2.360	46.138
I alt		57.640	126.138

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		2.126.625	2.126.625
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.016	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	2.149.641	2.126.625
Anlægsaktiver i alt		2.149.641	2.126.625
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.852	111.934
Tilgodehavender i alt		37.852	111.934
Likvide beholdninger		9.181	17.115
Omsætningsaktiver i alt		47.033	129.049
Aktiver i alt		2.196.674	2.255.674

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		576.642	579.002
Forslag til udbytte		60.000	80.000
Egenkapital i alt		836.642	859.002
Hensættelse til udskudt skat		61.240	61.240
Hensatte forpligtelser i alt		61.240	61.240
Gæld til realkreditinstitutter		1.220.000	1.220.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.220.000	1.220.000
Skyldig selskabsskat		25.160	46.034
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		53.632	69.398
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		78.792	115.432
Gældsforpligtelser i alt		1.298.792	1.335.432
Passiver i alt		2.196.674	2.255.674

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
		t.kr.
Løn og gager	92535	91130
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>92535</u>	<u>91130</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel Inventar kr	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	0	2126625
Tilgang	30688	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	30688	2126625
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	7672	0
Af- og nedskrivning ultimo	7672	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25016	2126625

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.