

Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab

Senior-Junior ApS

CVR-nr. 33 59 50 93

Årsrapport for 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 10. januar 2013

Mogens Bilstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegninger	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 11. april 2011 til 30. september 2012	10
Balance pr. 30. september 2012	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. april 2011 til 30. september 2012 for Senior-Junior ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. april 2011 til 30. september 2012

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 10. januar 2013

I direktionen:

Mogens Bilstrup

Direktør

Den uafhængige revisors påtegninger

Til kapitalejerne i Senior-Junior ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Senior-Junior ApS for regnskabsåret 11. april 2011 til 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold

Den uafhængige revisors påtegninger

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. april 2011 til 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve den. 10. januar 2013

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Leth

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Senior-Junior ApS

Hadsundvej 7

2610 Rødovre

CVR-nr.: 33 59 50 93
Stiftet: 11-04-2011
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 11. april 2011 til 30. september 2012

Direktion Mogens Bilstrup Direktør

Revision Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 19
2670 Greve

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømer- og snedkervirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør t.kr. 6. Årets resultat primært påvirket af at der er tale om et etableringsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Senior-Junior ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

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 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 forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 11. april 2011 til 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		226.455
Personaleomkostninger	1	<u>-195.390</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		31.065
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	<u>-22.400</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		8.665
Andre finansielle indtægter		0
Andre finansielle omkostninger		<u>-974</u>
Ordinært resultat før skat		7.691
Skat af årets resultat	2	<u>-2.010</u>
Årets resultat		<u>5.681</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført overskud		<u>5.681</u>
Resultatdisponeret i alt		<u>5.681</u>

Balance pr. 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>89.600</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>89.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>89.600</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.229
Igangværende arbejder for fremmed regning		210.000
Andre tilgodehavender		<u>14.256</u>
Tilgodehavender i alt		<u>276.485</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>276.485</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>366.085</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Anpartskapital	5	80.875
Overført resultat	4	5.681
Egenkapital i alt	4	<u>86.556</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.010</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.010</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter		20.677
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.411
Anden gæld		<u>187.431</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>277.519</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>277.519</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>366.085</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag	193.230	0
Sociale bidrag mv.	2.160	0
Personalemkostninger i alt	<u>195.390</u>	<u>0</u>
Note 2 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	2.010	0
Skat af årets resultat i alt	<u>2.010</u>	<u>0</u>
Note 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.400	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.400</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		
		<u>2012</u>
		kr.
Note 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 11. april		0
Tilgang i året		112.000
Afgang i året		0
Kostpris 30. september		<u>112.000</u>
Af- og nedskrivninger 11. april		0
Årets afskrivninger		22.400
Tilbageførte af- og nedskrivninger		0
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>22.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>89.600</u>

Noter

Note 5 Anpartskapital

Egenkapitalbevægelser 2011/2012

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 11/4 2011	80.000	0	0	4.000	0	0	84.000
Årets resultat		5.681	0	0	0	0	5.681
Stiftelsesomkost- ninger				-3.125			-3.125
Overført fra overkurs fond til frie reserver		875		-875			
Saldo 30/9 2012	<u>80.000</u>	<u>6.556</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>86.556</u>

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 80 stk. anparter a nom. 1.000 kr.

Note 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen