

Leth & Partnere

Registreret Revisionsanpartsselskab

Senior-Junior ApS

CVR-nr. 33 59 50 93

Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 11. februar 2014

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf.
ledespåtegningen

Mogens Bilstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 til 30. september 2013	10
Balance pr. 30. september 2013	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 11. februar 2014

I direktionen:

Daniela Azzurra Polverino

Direktør

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, hvor det blev besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Senior-Junior ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Senior-Junior ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013, 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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i regnskabsåret, har indberettet og betalt momstilsvar for sent, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets i regnskabsåret har haft et uforrentet tilgodehavende hos et medlem af ledelsen, som pr. 30. september 2013 udgør t.kr. 4. Selskabets udlån er i strid med Selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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. 11. februar 2014

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

Carsten Leth

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Senior-Junior ApS

Tåstrup Valbyvej 69 B
2635 Ishøj

CVR-nr.: 33 59 50 93
Stiftet: 11-04-2011
Hjemsted: Ishøj
Regnskabsår: 1. oktober 2012 til 30. september 2013

Direktion Daniela Azzurra Polverino Direktør

Revision Leth & Partnere
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 19
2670 Greve
Carsten Leth
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømer- og snedkervirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 134, hvilket primært skyldes en forøget aktivitet i 2012/13 i forhold til det foregående regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets 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 driftsindtægter

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 til 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		820.674	226.455
Personaleomkostninger	1	<u>-614.704</u>	<u>-195.390</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		205.970	31.065
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	3	<u>-22.400</u>	<u>-22.400</u>
Resultat før finansielle poster/Primær drift		183.570	8.665
Andre finansielle omkostninger		<u>-1.862</u>	<u>-974</u>
Ordinært resultat før skat		181.708	7.691
Skat af årets resultat	2	<u>-47.663</u>	<u>-2.010</u>
Årets resultat		<u>134.045</u>	<u>5.681</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>134.045</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>134.045</u>	

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	67.200	89.600
Materielle anlægsaktiver i alt		67.200	89.600
Anlægsaktiver i alt		67.200	89.600
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		486.102	52.229
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	210.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	3.893	0
Andre tilgodehavender		0	14.255
Tilgodehavender i alt		489.995	276.484
Likvide beholdninger		59.086	0
Omsætningsaktiver i alt		549.081	276.484
AKTIVER I ALT		616.281	366.084

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	6	80.875	80.000
Overført resultat		139.726	6.556
Egenkapital i alt		220.601	86.556
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		1.100	2.010
Hensatte forpligtelser i alt		1.100	2.010
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		0	20.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.377	69.411
Skyldig selskabsskat		48.573	0
Anden gæld		285.630	187.431
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		394.580	277.518
Gældsforpligtelser i alt		394.580	277.518
PASSIVER I ALT		616.281	366.084
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag	605.271	193.230
Sociale bidrag mv.	9.433	2.160
Personalemkostninger i alt	<u>614.704</u>	<u>195.390</u>
Antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
Note 2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	48.573	0
Årets regulering af udskudt skat	-910	2.010
Skat af årets resultat i alt	<u>47.663</u>	<u>2.010</u>
Note 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>22.400</u>	<u>22.400</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.400</u>	<u>22.400</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2013</u>
		kr.
Note 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober		112.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
Kostpris 30. september		<u>112.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		22.400
Årets afskrivninger		22.400
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		0
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>44.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>67.200</u>

Noter

Note 5 Lån til selskabsdeltager og ledelse

Der har i regnskabsåret været et uforrentet mellemværende med en af selskabets anpartshavere, som pr. 30. september 2013 udgør t.kr. 4. Lånet er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Note 6 Anpartskapital

Egenkapitalbevægelser 2012/2013

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/10 2012	80.000	6.556	0	0	0	0	86.556
Årets resultat		134.045	0	0	0	0	134.045
Saldo 30/9 2013	80.000	140.601	0	0	0	0	220.601

Anpartskapital

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

Note 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen