

# **Leth & Partnere**

Registreret revisionsanpartsselskab

## **Senior-Junior ApS**

CVR-nr. 33 59 50 93

### **Årsrapport for 2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
afholdt den 14. november 2014

---

Mogens Bilstrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Senior-Junior ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014/15 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 14. november 2014  
Direktion

**Mogens Bilstrup**  
direktør

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

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Senior-Junior ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Senior-Junior ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 14. november 2014

**Leth & Partnere**

Registreret revisionsanpartsselskab

**Carsten Leth**

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Senior-Junior ApS  
Tåstrup Valbyvej 69 B  
2635 Ishøj

CVR-nr.: 33 59 50 93  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 11. april 2011  
Hjemsted: Ishøj

### Direktion

Mogens Bilstrup, direktør

### Revisor

Leth & Partnere  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Greve Strand 19  
2670 Greve

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 369.052, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 148.451.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at 2014/15, får et positivt resultat.

### **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 for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

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**

Skat af årets resultat, 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 egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	2-5 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede 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

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

### 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, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-238.021</b>	<b>687.076</b>
Personaleomkostninger	2	-111.163	-481.106
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	<u>-22.017</u>	<u>-22.400</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-371.201</b>	<b>183.570</b>
Finansielle indtægter		1.149	0
Finansielle omkostninger		<u>-100</u>	<u>-1.862</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-370.152</b>	<b>181.708</b>
Skat af årets resultat	3	<u>1.100</u>	<u>-47.663</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-369.052</u></u></b>	<b><u><u>134.045</u></u></b>
Overført overskud		<u>-369.052</u>	<u>134.045</u>
		<b><u><u>-369.052</u></u></b>	<b><u><u>134.045</u></u></b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.783	67.200
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>113.783</u>	<u>67.200</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>113.783</u>	<u>67.200</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.401	486.102
Andre tilgodehavender		48.683	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	3.893
<b>Tilgodehavender</b>		<u>88.084</u>	<u>489.995</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>233.490</u>	<u>59.086</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>321.574</u>	<u>549.081</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>435.357</u>	<u>616.281</u>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.875	80.875
Overført resultat		-229.326	139.726
<b>Egenkapital</b>	7	<u>-148.451</u>	<u>220.601</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	1.100
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>0</u>	<u>1.100</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		249.720	60.377
Selskabsskat		48.573	48.573
Anden gæld		285.515	285.630
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>583.808</u>	<u>394.580</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>583.808</u>	<u>394.580</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>435.357</u>	<u>616.281</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at de forventede positive resultater i de kommende regnskabsår realiseres. De kommende års positive resultater og at selskabets finansiering kan opretholdes, er således en forudsætning for den forventede retablering af selskabets egenkapital, og finansiering af selskabets fortsatte drift.

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	88.527	471.673
Andre omkostninger til social sikring	<u>22.636</u>	<u>9.433</u>
	<b><u>111.163</u></b>	<b><u>481.106</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>

### 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	48.573
Årets udskudte skat	<u>-1.100</u>	<u>-910</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>-1.100</u></b>	<b><u>47.663</u></b>

Det ikke indregnede udskudte skatteaktiv på t.kr. 87.

### 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>22.017</u>	<u>22.400</u>
	<b><u>22.017</u></b>	<b><u>22.400</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2013	112.000
Tilgang i årets løb	95.000
Afgang i årets løb	<u>-26.400</u>
Kostpris 30. september 2014	<u>180.600</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	27.200
Årets afskrivninger	22.017
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>17.600</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	<u>66.817</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014</b>	<b><u><u>113.783</u></u></b>

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
<b>6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>3.893</u>

Der har i regnskabsåret været et uforrentet mellemværende med en af selskabets anpartshavere, som pr. 30. september 2014 er indfriet. Lånet er i strid med Selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2013	80.875	139.726	220.601
Årets resultat	0	-369.052	-369.052
<b>Egenkapital 30. september 2014</b>	<b><u>80.875</u></b>	<b><u>-229.326</u></b>	<b><u>-148.451</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen