

# **S.I.G. HELEN SØRENSEN ApS**

Årsrapport

1. august 2013 - 31. juli 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/09/2014**

---

**Jørgen Bundgaard Sørensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	S.I.G. HELEN SØRENSEN ApS Langagervej 12 4000 Roskilde  Telefonnummer: 47770053 Fax: 47770553  CVR-nr: 10159199 Regnskabsår: 01/08/2013 - 31/07/2014
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S 4000 Roskilde
<b>Revisor</b>	IB MEINERT JENSEN statsaut revisionsfirma Himmelev Bygade 70 4000 Roskilde CVR-nr: 10458137 P-enhed: 1000079800

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for S.I.G. Helen Sørensen ApS for regnskabsåret 1. august 2013 - 31. juli 2014.

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. 31. juli 2013 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. august 2012 - 31. juli 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29/08/2014

**Direktion**

Helen Skjold Sørensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i S.I.G. HELEN SØRENSEN ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S.I.G. HELEN SØRENSEN ApS for regnskabsåret 1. august 2013 - 31. juli 2014, 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 handlinger 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. 31. juli 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2013 - 31. juli 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 29/08/2014

Ib Meinert Jensen  
statsautoriseret revisor  
IB MEINERT JENSEN statsaut revisionsfirma

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for S.I.G. Helen Sørensen ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år..

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes vær-direguleringer 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, udbytte vedrørende værdipapirer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende vær-dipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af nedskrivninger, eller kapitalværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

Driftsmidler 3-5 år

Aktiver med kostpris på under kr. 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Egenkapital - Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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.

Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud. Eventuelle udskudte nettoskat-aktiver måles til nettorealiseringsværdi. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. aug 2013 - 31. jul 2014

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Andre eksterne omkostninger .....		-68.745	-50.193
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-68.745</b>	<b>-50.193</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-68.745</b>	<b>-50.193</b>
Andre finansielle indtægter .....		333.014	287.510
Andre finansielle omkostninger .....		-22	-156.659
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>264.247</b>	<b>80.658</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>264.247</b>	<b>80.658</b>
Skat af årets resultat .....		-5.201	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>259.046</b>	<b>80.658</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	200.000
Overført resultat .....		159.046	-119.342
<b>I alt .....</b>		<b>259.046</b>	<b>80.658</b>

# Balance 31. juli 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....			<b>0</b>
Periodeafgrænsningsposter .....			2.737
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....			<b>2.737</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.679.755	3.353.625
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> .....		<b>3.679.755</b>	<b>3.353.625</b>
Likvide beholdninger .....		176.682	371.191
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>3.856.437</b>	<b>3.727.553</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>3.856.437</b>	<b>3.727.553</b>

# Balance 31. juli 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		3.464.724	3.305.678
Forslag til udbytte .....		100.000	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>3.764.724</b>	<b>3.705.678</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		91.713	21.875
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>91.713</b>	<b>21.875</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>91.713</b>	<b>21.875</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>3.856.437</b>	<b>3.727.553</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	200.000	3.305.678	200.000	3.705.678
Udloddet ordinært udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		159.046	100.000	259.046
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>3.464.724</b>	<b>100.000</b>	<b>3.764.724</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter á nominelt kr. 1.000.  
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er på idemæssigt grundlag at virke for og udføre gestaltterapeutisk uddannelse, at virke for og udføre anden uddannelsesvirksomhed i overensstemmelse med det gestaltterapeutiske grundsyn, at opstille normer for gestaltterapeutiske kundskaber og udøvelse, at udfærdige træningskurser og videreuddannelseskurser for gestaltterapeuter på grundlag af teoretiske og praktiske kundskaber og personlige egenskaber samt at udøve anden dermed sammenhængende eller lignende virksomhed.