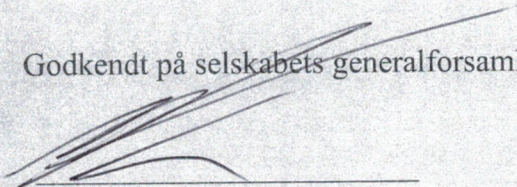


**Skt. Klemens Bogføringservice ApS**  
**Søndervangen 6**  
**5260 Odense S**

**CVR-nummer: 10810132**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/2 2016



---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Erklæringer**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skt. Klemens Bogføringservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

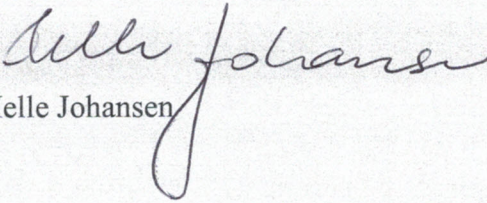
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 1. december 2016

**Direktion**

  
Helle Johansen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse i Skt. Klemens Bogføringservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skt. Klemens Bogføringservice ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

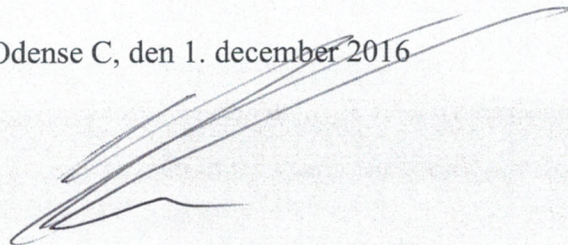
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores 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 revisors 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.

Odense C, den 1. december 2016



Knerk Johansen

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Skt. Klemens Bogføringservice ApS  
Søndervangen 6  
5260 Odense S

CVR-nr.: 10 81 01 32  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Helle Johansen

**Hovedaktivitet** Formueadministration.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Skt. Klemens Bogføringsservice ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	2015/16	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>104.440</b>	<b>209</b>
Personaleomkostninger.....	-168	-191
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	-18
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>104.272</b>	<b>0</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv. ....	80.784	179
Andre finansielle indtægter .....	726	3
Andre finansielle omkostninger.....	-144.386	-5
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>41.396</b>	<b>177</b>
1 Skat af årets resultat.....	-11.242	-46
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>30.154</b>	<b>131</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	300
Overført resultat.....	30.154	-169
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>30.154</b>	<b>131</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015 tkr.
Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	876.524	941
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>876.524</b>	<b>941</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>876.524</b>	<b>941</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	49.625	62
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>49.625</b>	<b>62</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>97.649</b>	<b>220</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>147.274</b>	<b>282</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.023.798</b>	<b>1.223</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015 tkr.
Virksomhedskapital .....	200.000	200
Overført resultat .....	454.415	425
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>654.415</b>	<b>625</b>
Kreditinstitutter .....	296.861	150
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	129	-1
Selskabsskat .....	28.732	66
Anden gæld .....	36.552	66
Udbytte for regnskabsåret .....	0	300
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	7.109	17
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>369.383</b>	<b>598</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>369.383</b>	<b>598</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.023.798</b>	<b>1.223</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2015/16	2014/15 tkr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	11.242	46
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>11.242</b>	<b>46</b>

	Primo	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	424.261	30.154	454.415
	<b>624.261</b>	<b>30.154</b>	<b>654.415</b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Intet