

Niels Quist Johansen

Tjærepletten 31, Strib 31
5500 Middelfart

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/04/2018

Niels Quist Johansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Niels Quist Johansen
Tjærepletten 31, Strib 31
5500 Middelfart

Telefonnummer: 20999684

e-mailadresse: nielsqjohansen@gmail.com

CVR-nr: 25078101

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Nykredit Bank
5500 Middelfart

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Regnskab & Bogføring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 21/04/2018

Direktion

Niels Quist Johansen
direktør

Bestyrelse

Palle Eriksen

Niels Quist Johansen
formand

Marlene Quist Johansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Regnskab & Bogføring ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning, som består af honorarindtægter, indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, revision og repræsentation mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder lejeindtægter ved udlejning af ejendom samt ejendomsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier og måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Som dagsværdi anvendes seneste noterede kurs på statusdagen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.
Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		12.307	-43.895
Personaleomkostninger			-311.475
Lønninger	-300.000	-300.000	-300.000
Pensioner	-10.800	-10.800	-7.200
Andre omkostninger til social sikring			0
Andre personaleomkostninger	-18.966	-18.966	-4.275
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-2.012.838
Andre driftsomkostninger		0	-1.557
Resultat af ordinær primær drift		-317.459	-2.369.765
Andre finansielle indtægter	1.733.444	1.733.444	5.545.569
Øvrige finansielle omkostninger	0	0	-660.431
Ordinært resultat før skat		1.415.985	2.515.373
Skat af årets resultat		-117.744	-101.569
Årets resultat		1.298.241	2.413.804
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	1.350.000
Overført resultat		1.098.241	1.063.804
I alt		1.298.241	2.413.804

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.287.500	1.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.876.000	7.876.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.163.500	8.876.000
Anlægsaktiver i alt		9.163.500	8.876.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.813	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	506.667
Andre tilgodehavender		0	13.611
Tilgodehavender i alt		10.813	520.278
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.781.212	22.333.707
Værdipapirer og kapitalandele i alt		22.781.212	
Likvide beholdninger		152.031	58.074
Omsætningsaktiver i alt		22.944.056	22.912.059
Aktiver i alt		32.107.556	31.788.059

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Indbetalt registreret kapital mv.			125.000
Overført resultat		31.358.403	30.260.162
Forslag til udbytte		200.000	1.350.000
Egenkapital i alt		31.683.403	31.735.162
Gæld til realkreditinstitutter			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til realkreditinstitutter			0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	21.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		378.111	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.069	25.853
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.973	6.044
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		424.153	52.897
Gældsforpligtelser i alt		424.153	52.897
Passiver i alt		32.107.556	31.788.059

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at udøve rådgivnings- og bogføringsvirksomhed, investering i værdipapirer samt aktiviteter med tilknytning hertil.