

BOGHOLDERIET FYN ApS

Ullerslev-Centret 23-24
5540 Ullerslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Anne-Lise Køie
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BOGHOLDERIET FYN ApS Ullerslev-Centret 23-24 5540 Ullerslev
	CVR-nr: 25292324
	Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank 5000 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Bogholderiet Fyn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 31/05/2016

Direktion

Anne-Lise Køie

Bestyrelse

Anne-Lise Køie

Janni Køie

Sandi Louise Køie

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er bogføring- og regnskabsudarbejdelse for virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et resultat for 2016 bliver på niveau med 2015.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorfor selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, med fradrag af varekøb og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringsprincippet, og omfatter således værdien af årets leverede varer og tjenesteydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, autodrift, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Køie Holding Langeskov ApS. Cvr.nr. 30 59 68 11

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Den afsatte selskabsskat udlignes først når den endelige skat er fuldt ud afregnet af administrationselskabet til SKAT.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %, idet aktiverne først forventes realiseret i 2016 eller senere.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.500.218	4.557.332
Personaleomkostninger		-4.032.224	-3.860.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-195.127	-122.339
Resultat af ordinær primær drift		272.867	574.616
Andre finansielle indtægter		21.936	8.706
Øvrige finansielle omkostninger		-36.696	-37.639
Ordinært resultat før skat		258.107	545.683
Skat af årets resultat	1	-59.082	-143.608
Årets resultat		199.025	402.075
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	400.000
Overført resultat		-50.975	2.075
I alt		199.025	402.075

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		734.040	784.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		342.358	487.350
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		1.076.398	1.271.524
Anlægsaktiver i alt		1.076.398	1.271.524
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		586.719	862.387
Igangværende arbejder for fremmed regning		760.000	120.525
Udskudte skatteaktiver		17.457	55.484
Andre tilgodehavender		68.885	49.583
Periodeafgrænsningsposter		47.714	37.799
Tilgodehavender i alt		1.480.775	1.125.778
Likvide beholdninger		661.766	1.064.226
Omsætningsaktiver i alt		2.157.541	2.205.004
Aktiver i alt		3.233.939	3.476.528

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		567.173	618.147
Forslag til udbytte		250.000	400.000
Egenkapital i alt		942.173	1.143.147
Gæld til realkreditinstitutter		239.724	275.753
Langfristede gældsforpligtelser i alt		239.724	275.753
Gæld til realkreditinstitutter		35.000	35.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.197	71.618
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		983.541	565.664
Skyldig selskabsskat		21.055	126.748
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		970.307	1.254.186
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.942	4.412
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.052.042	2.057.628
Gældsforpligtelser i alt		2.291.766	2.333.381
Passiver i alt		3.233.939	3.476.528

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	21.055	126.748
Ændring af udskudt skat	38.027	16.860
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	59.082	143.608

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld med restgæld pr. 31. december 2015 på kr. 274.723 er der udstedt pantebrev med sikkerhed i selskabets ejendom, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 734.040.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der stillet sikkerhed i et pantebrev på kr. 400.000.- med sikkerhed i selskabets ejendom, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 734.040.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet ejes af Køie Holding Langeskov ApS
CVR nr. 30 59 68 11.