

# Bogholderiet Fyn ApS

Ullerslev-Centret 23-24

5540 Ullerslev

CVR-nr. 25292324

## Årsrapport for 2016

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2017

---

Anne-Lise Køie  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Bogholderiet Fyn ApS  
Ullerslev-Centret 23-24  
5540 Ullerslev

Telefon

65352501

E-mail

info@bogholderiet-fyn.dk

Hjemmeside

www.bogholderiet-fyn.dk

CVR-nr.

25292324

Stiftelsesdato

30. marts 2000

Regnskabsår

1. januar 2016 - 31. december 2016

**Bestyrelse**

Anne-Lise Køie  
Sandi Louise Køie  
Janni Køie

**Direktion**

Anne-Lise Køie

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
5000 Odense C

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 26. maj 2017

## **Direktion**

Anne-Lise Køie

## **Bestyrelse**

Anne-Lise Køie

Sandi Louise Køie

Janni Køie

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i levering af regnskabs- og erhvervsserviceydelser.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 197.596, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.416.843, og en egenkapital på kr. 889.769.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.355.392</b>	<b>4.342.930</b>
Personaleomkostninger	1	-3.867.723	-3.874.936
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-194.931	-195.127
<b>Driftsresultat</b>		<b>292.738</b>	<b>272.867</b>
Andre finansielle indtægter		0	21.936
Finansielle omkostninger	2	-35.594	-36.696
<b>Resultat før skat</b>		<b>257.144</b>	<b>258.107</b>
Skat af årets resultat		-59.548	-59.082
<b>Årets resultat</b>		<b>197.596</b>	<b>199.025</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	250.000
Overført resultat		-202.404	-50.975
<b>Resultatdisponering</b>		<b>197.596</b>	<b>199.025</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		683.906	734.040
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		252.200	342.358
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>936.106</b>	<b>1.076.398</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>936.106</b>	<b>1.076.398</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		708.110	586.719
Igangværende arbejder for fremmed regning		400.000	760.000
Udsudte skatteaktiver		70.133	17.457
Andre tilgodehavender		25.606	68.885
Periodeafgrænsningsposter		22.126	47.714
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.225.975</b>	<b>1.480.775</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>239.762</b>	<b>661.766</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.480.737</b>	<b>2.157.541</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.416.843</b>	<b>3.233.939</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	364.769	567.172
Udbytte for regnskabsåret	5	400.000	250.000
<b>Egenkapital</b>		<b>889.769</b>	<b>942.172</b>
Gæld til kreditinstitutter		199.925	239.724
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>199.925</b>	<b>239.724</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		38.000	35.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.456	27.197
Gæld til tilknyttede virksomheder		445.406	983.541
Selskabsskat		112.224	21.055
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		669.063	985.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.327.149</b>	<b>2.052.043</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.527.074</b>	<b>2.291.767</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.416.843</b>	<b>3.233.939</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		



## Noter

	2016	2015	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	3.327.283	3.302.451	
Pensioner	457.001	483.255	
Andre omkostninger til social sikring	83.439	89.230	
	<b>3.867.723</b>	<b>3.874.936</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	11	11	
<b>2. Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	24.310	25.123	
Andre finansielle omkostninger	11.284	11.573	
	<b>35.594</b>	<b>36.696</b>	
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	125.000	125.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>4. Overført resultat</b>			
Saldo primo	567.173	618.147	
Årets tilgang	-202.404	-50.975	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>364.769</b>	<b>567.172</b>	
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>			
Saldo primo	250.000	400.000	
Årets tilgang	400.000	250.000	
Årets afgang	-250.000	-400.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>400.000</b>	<b>250.000</b>	
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	199.925	38.000	40.000
	<b>199.925</b>	<b>38.000</b>	<b>40.000</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabets samlede eventualforpligtelser (ekskl. selskabsskat) udgør pr. statusdagen t.kr. 59.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Køie Holding Langeskov ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## Noter

2016

2015

### **8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bogholderiet Fyn ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.