

Bogholderiet Fyn ApS

Ullerslev-Centret 23-24

5540 Ullerslev

CVR-nr. 25292324

Årsrapport for 2017

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017

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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 29. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -196.407, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.467.611, og en egenkapital på kr. 157.795.

Selskabets grunde og bygninger er i regnskabsåret nedskrevet med kr. 433.772.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.134.965	4.355.392
Personaleomkostninger	1	-3.622.075	-3.867.723
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-610.344	-194.931
Driftsresultat		-97.454	292.738
Andre finansielle indtægter		1.972	0
Finansielle omkostninger	3	-25.999	-35.594
Resultat før skat		-121.481	257.144
Skat af årets resultat		-74.926	-59.548
Årets resultat		-196.407	197.596
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		30.000	400.000
Overført resultat		-226.407	-202.404
Resultatdisponering		-196.407	197.596

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		200.000	683.906
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.762	252.200
Materielle anlægsaktiver		325.762	936.106
Anlægsaktiver		325.762	936.106
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000	15.000
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		469.488	708.110
Igangværende arbejder for fremmed regning		170.000	400.000
Udsudte skatteaktiver		0	70.133
Andre tilgodehavender		65.874	25.606
Periodeafgrænsningsposter		44.483	22.126
Tilgodehavender		749.845	1.225.975
Likvide beholdninger		377.004	239.762
Omsætningsaktiver		1.141.849	1.480.737
Aktiver		1.467.611	2.416.843

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	2.795	364.769
Udbytte for regnskabsåret	5	30.000	400.000
Egenkapital		157.795	889.769
Hensættelser til udskudt skat		14.140	0
Hensatte forpligtelser		14.140	0
Gæld til kreditinstitutter		158.563	199.925
Langfristede gældsforpligtelser	6	158.563	199.925
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.000	38.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.313	62.456
Gæld til tilknyttede virksomheder		239.970	445.406
Selskabsskat		126.220	112.224
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		680.610	669.063
Kortfristede gældsforpligtelser		1.137.113	1.327.149
Gældsforpligtelser		1.295.676	1.527.074
Passiver		1.467.611	2.416.843
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2017	2016	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.116.005	3.327.283	
Pensioner	434.810	457.001	
Andre omkostninger til social sikring	71.260	83.439	
	<u>3.622.075</u>	<u>3.867.723</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>11</u>	<u>11</u>	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
I regnskabet indgår der følgende særlige poster:			
Nedskrivning på anlægsaktiver	433.772	0	
Saldo ultimo	<u>433.772</u>	<u>0</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	21.564	24.310	
Andre finansielle omkostninger	4.435	11.284	
	<u>25.999</u>	<u>35.594</u>	
4. Overført resultat			
Saldo primo	364.769	567.173	
Korrektion primo	-135.567	0	
Årets tilgang	-226.407	-202.404	
Saldo ultimo	<u>2.795</u>	<u>364.769</u>	
5. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	400.000	250.000	
Årets tilgang	30.000	400.000	
Årets afgang	-400.000	-250.000	
Saldo ultimo	<u>30.000</u>	<u>400.000</u>	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	158.563	40.000	0
	<u>158.563</u>	<u>40.000</u>	<u>0</u>
7. Eventualforpligtelser			
Selskabets samlede eventualforpligtelser (eksklusiv tilknyttede virksomheder) udgør pr. statusdagen t.kr. 57.			
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.			

Noter

2017

2016

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

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bogholderiet Fyn ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er konstateret væsentlig fejl i tidligere års måling af udskudt skat med kr. -135.567. Fejlen er korrigeret direkte på egenkapitalen (overført resultat).

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes 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 salgsomkostninger 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

Anvendt regnskabspraksis

vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, 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.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender og/eller kassebeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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 acontoskatte.