

Bogholderiet Fyn ApS

Ullerslev-Centret 23-24

5540 Ullerslev

CVR-nr. 25292324

Årsrapport for 2018

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2019

Anne-Lise Køie
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

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 2018 - 31. december 2018

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 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 2019

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 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 306.146, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.555.878, og en egenkapital på kr. 433.941.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.126.056	4.134.965
Personaleomkostninger	1	-3.638.857	-3.622.075
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-100.139	-610.344
Driftsresultat		387.060	-97.454
Andre finansielle indtægter		4.452	1.972
Finansielle omkostninger	3	-13.654	-25.999
Resultat før skat		377.858	-121.481
Skat af årets resultat		-71.712	-74.926
Årets resultat		306.146	-196.407
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	30.000
Overført resultat		6.146	-226.407
Resultatdisponering		306.146	-196.407

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		200.000	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.625	125.762
Materielle anlægsaktiver		225.625	325.762
Anlægsaktiver		225.625	325.762
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000	15.000
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		639.556	469.488
Igangværende arbejder for fremmed regning		156.738	170.000
Udsudte skatteaktiver		1.308	0
Andre tilgodehavender		56.429	65.874
Periodeafgrænsningsposter		16.745	44.483
Tilgodehavender		870.776	749.845
Likvide beholdninger		444.477	377.004
Omsætningsaktiver		1.330.253	1.141.849
Aktiver		1.555.878	1.467.611

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.941	2.795
Udbytte for regnskabsåret		300.000	30.000
Egenkapital		433.941	157.795
Hensættelser til udskudt skat		0	14.140
Hensatte forpligtelser		0	14.140
Gæld til kreditinstitutter		119.084	158.563
Langfristede gældsforpligtelser	4	119.084	158.563
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.865	50.313
Gæld til tilknyttede virksomheder		257.451	239.970
Selskabsskat		87.160	126.220
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		588.377	680.610
Kortfristede gældsforpligtelser		1.002.853	1.137.113
Gældsforpligtelser		1.121.937	1.295.676
Passiver		1.555.878	1.467.611
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.136.019	3.116.005
Pensioner	426.087	434.810
Andre omkostninger til social sikring	76.751	71.260
	<u>3.638.857</u>	<u>3.622.075</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	0	433.772
Tilbageførsel af nedskrivninger på anlægsaktiver	50.134	0
Saldo ultimo	<u>50.134</u>	<u>433.772</u>

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

	9.360	21.564
Andre finansielle omkostninger	4.294	4.435
	<u>13.654</u>	<u>25.999</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	119.084	40.000	0
	<u>119.084</u>	<u>40.000</u>	<u>0</u>

5. Eventualforpligtelser

Selskabets samlede eventualforpligtelser (eksklusiv tilknyttede virksomheder) udgør pr. statusdagen t.kr. 16.

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.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bogholderiet Fyn ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.