

Bogholderiet Fyn ApS

Ullerslev-Centret 23-24

5540 Ullerslev

CVR-nr. 25292324

Årsrapport for 2019

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. august 2020

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 2019 - 31. december 2019

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 31. august 2020

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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 240.935, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 2.300.575, og en egenkapital på kr. 374.876.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.044.104 | 4.126.056 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.690.953 | -3.638.857 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -25.625 | -100.139 |
| Driftsresultat | | 327.526 | 387.060 |
| Andre finansielle indtægter | | 256 | 4.452 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -22.496 | -13.654 |
| Resultat før skat | | 305.286 | 377.858 |
| Skat af årets resultat | | -64.351 | -71.712 |
| Årets resultat | | 240.935 | 306.146 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 245.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | -4.065 | 6.146 |
| Resultatdisponering | | 240.935 | 306.146 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 200.000 | 200.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 25.625 |
| Materielle anlægsaktiver | | 200.000 | 225.625 |
| Anlægsaktiver | | 200.000 | 225.625 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 15.000 | 15.000 |
| Varebeholdninger | | 15.000 | 15.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 727.210 | 639.556 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 139.800 | 156.738 |
| Udsudte skatteaktiver | | 3.513 | 1.308 |
| Andre tilgodehavender | | 127.036 | 56.429 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.907 | 16.745 |
| Tilgodehavender | | 1.025.466 | 870.776 |
| Likvide beholdninger | | 1.060.109 | 444.477 |
| Omsætningsaktiver | | 2.100.575 | 1.330.253 |
| Aktiver | | 2.300.575 | 1.555.878 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.876 | 8.941 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 245.000 | 300.000 |
| Egenkapital | | 374.876 | 433.941 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 79.489 | 119.084 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 79.489 | 119.084 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 40.000 | 40.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 96.159 | 29.865 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 616.461 | 257.451 |
| Selskabsskat | | 66.556 | 87.160 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.027.034 | 588.377 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.846.210 | 1.002.853 |
| Gældsforpligtelser | | 1.925.699 | 1.121.937 |
| Passiver | | 2.300.575 | 1.555.878 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 3.195.009 | 3.136.019 | |
| Pensioner | 420.270 | 426.087 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 75.674 | 76.751 | |
| | 3.690.953 | 3.638.857 | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 10 | 11 | |
| | | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 18.226 | 9.360 | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.270 | 4.294 | |
| | 22.496 | 13.654 | |
| | | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Gæld til kreditinstitutter | 79.489 | 40.000 | 0 |
| | 79.489 | 40.000 | 0 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabets samlede eventualforpligtelser (eksklusiv tilknyttede virksomheder) udgør pr. statusdagen t.kr. 0.

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.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I selskabets grunde og bygninger er der tinglyst realpantebrev t.kr. 637 samt ejerpantebrev t.kr. 400. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør pr. statusdagen t.kr. 200.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bogholderiet Fyn ApS for 2019 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 acontoskatter.