

# Aros Regnskab ApS

Frederiksgade 34, 2., 8000 Aarhus C

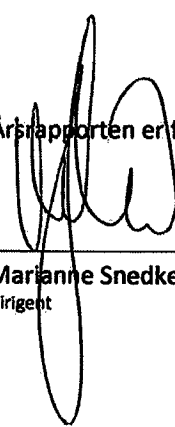
CVR-nr. 26 75 21 91

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

22/3-17

  
Marianne Snedker  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Aros Regnskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 22. marts 2017

Direktion

Marianne Snedker



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Aros Regnskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aros Regnskab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

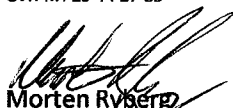
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. marts 2017

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Morten Ryberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Aros Regnskab ApS  
Frederiksgade 34, 2.  
8000 Aarhus C

Telefon: 87 46 68 20

CVR-nr.: 26 75 21 91

Stiftet: 12. august 2002

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Marianne Snedker

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

**Bankforbindelse**

Sydbank A/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af salg af bogføringsydelser og anden administration samt salg af konsulentytelser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 863.250 mod 1.106.573 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 278.233 mod 372.234 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Aros Regnskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontorumkostninger samt afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraxis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>863.250</b>	<b>1.106.573</b>
Distributionsomkostninger	-1.041	-13.521
Administrationsomkostninger	-458.591	-549.018
<b>Driftsresultat</b>	<b>403.618</b>	<b>544.034</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-12.500
Andre finansielle indtægter	5.594	3.712
Øvrige finansielle omkostninger	-41.470	-46.565
Finansiering netto	-35.876	-55.353
<b>Resultat før skat</b>	<b>367.742</b>	<b>488.681</b>
Skat af årets resultat	-89.509	-116.447
<b>Årets resultat</b>	<b>278.233</b>	<b>372.234</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	278.233	372.234
<b>Disponeret i alt</b>	<b>278.233</b>	<b>372.234</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.697	60.085
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.697</u>	<u>60.085</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	22.430	22.180
Deposita	115.204	87.350
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>137.634</u>	<u>109.530</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>155.331</u></b>	<b><u>169.615</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.688	81.500
Udsudte skatteaktiver	13.905	13.214
Andre tilgodehavender	4.477	200.000
Tilgodehavender i alt	<u>157.070</u>	<u>294.714</u>
Likvide beholdninger	<u>26.187</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>183.257</u></b>	<b><u>294.714</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>338.588</u></b>	<b><u>464.329</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	<u>-872.583</u>	<u>-1.150.816</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-747.583</u></b>	<b><u>-1.025.816</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	85.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
	Selskabsskat	164.142	410.004
	Anden gæld	<u>902.029</u>	<u>974.641</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.086.171</u></b>	<b><u>1.490.145</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.086.171</u></b>	<b><u>1.490.145</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>338.588</u></b>	<b><u>464.329</u></b>
4	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
5	<b>Eventualposter</b>		
6	<b>Medarbejderforhold</b>		

## Noter

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
		<b>Tilbagebetalte</b>	<b>Tilgodehaven-</b>
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>beløb i regn-</b>	<b>de i alt 31.</b>
Direktion	10,05	<b>skabsåret</b>	<b>december 2016</b>
		173.115	0
<b>2. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2016		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>3. Overført resultat</b>			
Overført resultat 1. januar 2016		-1.150.816	-1.523.050
Årets overførte overskud eller underskud		<u>278.233</u>	<u>372.234</u>
		<b>-872.583</b>	<b>-1.150.816</b>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør 0 kr.			

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Lejemålet på Frederiksgade 34, 2. th. i Aarhus er uopsigelig i 1 år og 5 måneder og herefter er der en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til en lejeforpligtelse på kr. 138.975.

Lejemålet på Frederiksgade 32, 2. th. baghuset i Aarhus har en opsigelsesperiode på 6 måneder svarende til en leje forpligtelse på kr. 29.400.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 45 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 57 t.kr.

### 6. Medarbejderforhold

#### Gennemsnitlige antal ansatte:

Selskabet har i gennemsnit haft 5 ansatte i regnskabsåret.