

L.K. Bogføringservice A/S

Vejlevej 159, 6000 Kolding

CVR-nr. 28 68 39 79



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. maj 2016

Som dirigent:



.....
Torben Pedersen



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for L.K. Bogføringsservice A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14. april 2016
Direktion:

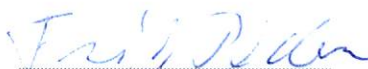


Torben Pedersen

Bestyrelse:



Torben Pedersen



Fritz Anders Pedersen



Lene Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i L.K. Bogføringsservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for L.K. Bogføringsservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 14. april 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	L.K. Bogføringsservice A/S
Adresse, postnr., by	Vejlevej 159, 6000 Kolding
CVR-nr.	28 68 39 79
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Torben Pedersen Fritz Anders Pedersen Lene Kristensen
Direktion	Torben Pedersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er bogføringsservice, salg af træpiller, salg af tørklæder m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -1.003.765 kr. mod -770.071 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 588.036 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Det forventes at også regnskabsåret 2016 vil give et underskud - dog et betydeligt mindre underskud end i regnskabsåret 2015. Det er ledelsens vurdering at selskabet - eventuelt med støtte fra moderselskabet - har den fornødne likviditet til rådighed til at kunne gennemføre aktiviteterne i 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-449.891	3.769.226
2	Personaleomkostninger	-343.246	-4.201.974
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-353.311
	Andre driftsomkostninger	0	-68.828
	Resultat af primær drift	-793.137	-854.887
4	Finansielle indtægter	14.509	56.621
5	Finansielle omkostninger	-11.300	-183.468
	Resultat før skat	-789.928	-981.734
6	Skat af årets resultat	-213.837	211.663
	Årets resultat	-1.003.765	-770.071
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.003.765	-770.071
		-1.003.765	-770.071

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	66.667	0
		<u>66.667</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>66.667</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	310.811	0
		<u>310.811</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	721	172.943
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	235.446	0
	Udskudte skatteaktiver	0	213.837
	Andre tilgodehavender	75.963	78.032
	Periodeafgrænsningsposter	18.367	0
		<u>330.497</u>	<u>464.812</u>
	Likvide beholdninger	<u>30.289</u>	<u>1.268.434</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>671.597</u>	<u>1.733.246</u>
	AKTIVER I ALT	<u>738.264</u>	<u>1.733.246</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	88.036	1.091.801
	Egenkapital i alt	<u>588.036</u>	<u>1.591.801</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	37.113	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.731	38.128
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	29.051
	Anden gæld	52.384	74.266
		<u>150.228</u>	<u>141.445</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>150.228</u>	<u>141.445</u>
	PASSIVER I ALT	<u>738.264</u>	<u>1.733.246</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	1.861.872	2.361.872
Årets resultat	0	-770.071	-770.071
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.091.801	1.591.801
Årets resultat	0	-1.003.765	-1.003.765
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>88.036</u>	<u>588.036</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for L.K. Bogføringsservice A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring af virksomhedens aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er ændret væsentligt i regnskabsåret. Selskabet drift består nu primært af bogføringsopgaver, salg tekstiler fra Asien startet primo året og salg af træpiller startet ultimo året.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning ved udførelse af bogføringsopgaver indtægtsføres når arbejdet er udført og er fakturerings-modent.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag og fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, TP Holding, Aabenraa ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	238.456	3.590.734
Pensioner	74.040	391.318
Andre omkostninger til social sikring	22.905	104.835
Andre personaleomkostninger	7.845	115.087
	<u>343.246</u>	<u>4.201.974</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	28.861
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	324.450
	<u>0</u>	<u>353.311</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	14.496	0
Andre finansielle indtægter	13	56.621
	<u>14.509</u>	<u>56.621</u>
Mellemregning med moderselskab er forrentet med diskonto + 4%.		
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	25.778
Andre finansielle omkostninger	11.300	157.690
	<u>11.300</u>	<u>183.468</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	213.837	-211.663
	<u>213.837</u>	<u>-211.663</u>
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Sikkerhedsstillelser

For selskabets bankengagement er endvidere afgivet kaution af tredjemand.

Selskabet er sambeskattet med TP Holding, Aabenraa ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber for danske selskabsskatter, samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.