

# **GUNDSØ REGNSKABSSERVICE ApS**

Hovedgaden 2  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/04/2018**

---

**Tim Backe**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** GUNDSØ REGNSKABSSERVICE ApS  
Hovedgaden 2  
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46730065  
Fax: 46730065  
CVR-nr: 29609659  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2017. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Gundsømagle, den 03/04/2018

## Direktion

Tim Backe  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen er fortsat af den opfattelse, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består hovedsagelig af udførelse af regnskabs- og bogføringsopgaver og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 01.01.2006

Årets resultat udgør kr. 7.289

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 sammensætter sig således:

Anparts kapital	125.000
Overført resultat	- 144.690
Andre reserver	0
	-----
	- 19.690

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabet afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2017 og den økonomiske stilling pr. 31.december 2017.

### Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

## Resultatopgørelse

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter varekøb, fremmed arbejdskraft, vederlag mv til ansatte i produktionen, samt øvrige omkostninger som direkte kan henføres til produktionen, herunder afskrivninger på aktiver, som benyttes til produktionen.

### Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter vederlag til sælgere, rejse- og repræsentationsomkostninger, reklame og udstillingsudgifter.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i

forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år for branchen.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	20-40 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders indre værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger.

**Likvider**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>149.020</b>	<b>-254.298</b>
Distributionsomkostninger .....		-26.373	-14.499
Administrationsomkostninger .....	1	-48.086	-32.392
Andre driftsomkostninger .....		-34.870	-76.613
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>39.691</b>	<b>-377.802</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-26.050	-31.305
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>13.641</b>	<b>-409.107</b>
Skat af årets resultat .....	2	-6.353	83.266
<b>Årets resultat .....</b>		<b>7.288</b>	<b>-325.841</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		7.288	-325.841
<b>I alt .....</b>		<b>7.288</b>	<b>-325.841</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		284.667	213.059
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>284.667</b>	<b>213.059</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		80.000	80.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>364.667</b>	<b>293.059</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		29.563	18.687
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		99.300	85.500
Udsudte skatteaktiver .....		77.502	83.855
Andre tilgodehavender .....		25.100	35.773
Periodeafgrænsningsposter .....		4.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>235.465</b>	<b>223.815</b>
Likvide beholdninger .....		5.000	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>240.465</b>	<b>223.815</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>605.132</b>	<b>516.874</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-144.690	-151.978
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-19.690</b>	<b>-26.978</b>
Gæld til banker .....		193.718	100.482
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		431.104	443.370
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>624.822</b>	<b>543.852</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>624.822</b>	<b>543.852</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>605.132</b>	<b>516.874</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	-151.978	-26.978
Årets resultat .....			7.288	7.288
Egenkapital, ultimo .....	125.000	0	-144.690	-19.690

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter a kr. 1000.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

<b>PERSONALEOMKOSTNINGER</b>	<b>Adm.omk kr.</b>	<b>Prod.omk kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Løn og gager	0	189.126	189.126
Pensionsbidrag	0	38.400	38.400
Andre omkostninger til social sikring	0	-57.574	-57.574
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>169.952</b>	<b>169.952</b>

Selskabet har i regnskabsåret haft 1 medarbejder ansat.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	6.353	-86.089
Regulering vedrørende tidligere år	0	2.823
	<b>6.353</b>	<b>-83.266</b>
Der er aconto betalt kr. 0 i selskabsskat i året.		
Den udskudte skat andrager kr. (aktiv)	<b>-77.502</b>	<b>-83.855</b>

**3. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	366.686
Tilgang	333.580
Afgang	-257.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>443.266</b>
Af- og nedskrivning primo	153.627
Årets afskrivning	53.192
Tilbageførsel ved afgang	-48.220
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>158.599</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>284.667</b>
<b>Afskrivninger fordeles således</b>	<b>Prod. omkostn.</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>53.192</b>

**4. Finansielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Flexbilleasing Roskilde ApS kr.</b>
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.000</b>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for billån er der pant i bil.

## 6. Oplysning om ejerskab

### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktionen.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	t.kr.
Renteomkostning vedrørende lån fra anpartshaver	15

Selskabets direktion modtager almindeligt vederlag.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.