

Contabilia Administration ApS

Strømmen 6, 9400 Nørresundby

CVR-nr. 31 17 66 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Vivi Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Contabilia Administration 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.

Nørresundby, den 10. april 2017

Direktion

Vivi Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Contabilia Administration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Contabilia Administration 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 Etiske 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.

Aalborg, den 10. april 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 12 86 29 03

Jens Aaen
statsautoriseret revisor

Sten V. Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Contabilia Administration ApS Strømmen 6 9400 Nørresundby |
| | CVR-nr.: 31 17 66 03 |
| | Stiftet: 14. januar 2008 |
| | Hjemsted: Nørresundby |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Vivi Larsen |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med bogføring og andre administrative ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.182 t.kr. mod 1.118 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10 t.kr. mod 26 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Contabilia Administration 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

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

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.182.165 | 1.118.346 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.138.480 | -1.051.616 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-17.772</u> | <u>-17.772</u> |
| Resultat før finansielle poster | 25.913 | 48.958 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-10.824</u> | <u>-12.473</u> |
| Resultat før skat | 15.089 | 36.485 |
| Skat af årets resultat | <u>-5.072</u> | <u>-10.139</u> |
| Årets resultat | <u>10.017</u> | <u>26.346</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>10.017</u> | <u>26.346</u> |
| Disponeret i alt | <u>10.017</u> | <u>26.346</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 41.483 | 59.255 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 41.483 | 59.255 |
| Anlægsaktiver i alt | 41.483 | 59.255 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 261.612 | 145.975 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 10.355 |
| Udskudte skatteaktiver | 13.207 | 18.279 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11.060 | 17.696 |
| Tilgodehavender i alt | 285.879 | 192.305 |
| Omsætningsaktiver i alt | 285.879 | 192.305 |
| Aktiver i alt | 327.362 | 251.560 |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Overført resultat | -118.873 | -128.890 |
| | Egenkapital i alt | <u>6.127</u> | <u>-3.890</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 72.632 | 40.516 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 29.191 | 8.900 |
| | Anden gæld | 219.412 | 206.034 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>321.235</u> | <u>255.450</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>321.235</u> | <u>255.450</u> |
| | Passiver i alt | <u>327.362</u> | <u>251.560</u> |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.062.478 | 987.171 |
| Pensioner | 24.000 | 24.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.858 | 8.910 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 44.144 | 31.535 |
| | <u>1.138.480</u> | <u>1.051.616</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | <u>10.824</u> | <u>12.473</u> |
| | <u>10.824</u> | <u>12.473</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2016 | | <u>88.875</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | | <u>88.875</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | | 29.620 |
| Årets afskrivninger | | <u>17.772</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | | <u>47.392</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | | <u>41.483</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -128.890 | -155.236 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>10.017</u> | <u>26.346</u> |
| | <u>-118.873</u> | <u>-128.890</u> |