



Contabilia Administration ApS

Strømmen 6, 9400 Nørresundby

CVR-nr. 31 17 66 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

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 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 6. maj 2016

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 2015 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 6. maj 2016

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: Aalborg |
| | 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 1.118 t.kr. mod 837 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 26 t.kr. mod 41 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 indregnes 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.118.346 | 837.244 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.051.616 | -757.075 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-17.772</u> | <u>-11.848</u> |
| Resultat før finansielle poster | 48.958 | 68.321 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-12.473</u> | <u>-13.950</u> |
| Resultat før skat | 36.485 | 54.371 |
| Skat af årets resultat | <u>-10.139</u> | <u>-13.840</u> |
| Årets resultat | <u>26.346</u> | <u>40.531</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>26.346</u> | <u>40.531</u> |
| Disponeret i alt | <u>26.346</u> | <u>40.531</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 59.255 | 77.027 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 59.255 | 77.027 |
| Anlægsaktiver i alt | 59.255 | 77.027 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 145.975 | 122.056 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 10.355 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 18.279 | 28.418 |
| Periodeafgrænsningsposter | 17.696 | 1.623 |
| Tilgodehavender i alt | 192.305 | 152.097 |
| Omsætningsaktiver i alt | 192.305 | 152.097 |
| Aktiver i alt | 251.560 | 229.124 |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Overført resultat | -128.890 | -155.236 |
| | Egenkapital i alt | -3.890 | -30.236 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 40.516 | 65.368 |
| | Anden gæld | 214.934 | 193.992 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 255.450 | 259.360 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 255.450 | 259.360 |
| | Passiver i alt | 251.560 | 229.124 |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 987.171 | 694.824 |
| Pensioner | 24.000 | 24.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.910 | 5.670 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 31.535 | 32.581 |
| | <u>1.051.616</u> | <u>757.075</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 12.473 | 13.950 |
| | <u>12.473</u> | <u>13.950</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2015 | | <u>88.875</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>88.875</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 11.848 |
| Årets afskrivninger | | <u>17.772</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>29.620</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>59.255</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | -155.236 | -195.767 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>26.346</u> | <u>40.531</u> |
| | <u>-128.890</u> | <u>-155.236</u> |