

# Bogholderiafdelingen ApS

Lykkegårdsvej 9

4000 Roskilde

CVR-nr. 32561594

## Årsrapport for 2015

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29-06-2016

---

Lars Nørholt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Bogholderiafdelingen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29-06-2016

### Direktion

Lars Nørholt  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Bogholderiafdelingen ApS Lykkegårdsvej 9 4000 Roskilde
CVR-nr.	32561594
Stiftelsesdato	05-11-2009
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Lars Nørholt, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bogførings- og regnskabvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på 22.864 DKK, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på 2.233.574 DKK, og en egenkapital på 510.402 DKK.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bogholderiafdelingen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.306.664</b>	<b>1.862.232</b>
Personaleomkostninger	1	-1.883.411	-1.698.768
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.142	-36.625
<b>Driftsresultat</b>		<b>374.110</b>	<b>126.839</b>
Finansielle omkostninger	2	-298.465	-58.550
<b>Resultat før skat</b>		<b>75.646</b>	<b>68.288</b>
Skat af årets resultat		-52.781	-13.658
<b>Årets resultat</b>		<b>22.864</b>	<b>54.630</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		22.864	54.630
		<b>22.864</b>	<b>54.630</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	221.983	56.625
Indretning af lejede lokaler	5	64.000	80.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>285.983</b>	<b>136.625</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>285.983</b>	<b>136.625</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.856.341	653.301
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		91.250	0
Andre tilgodehavender		0	765.535
Periodeafgrænsningsposter		0	257.934
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.947.591</b>	<b>1.676.770</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.947.591</b>	<b>1.676.770</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.233.574</b>	<b>1.813.395</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	385.402	362.537
<b>Egenkapital</b>		<b>510.402</b>	<b>487.537</b>
Hensættelser til udskudt skat		26.864	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>26.864</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		521.917	435.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		683.441	179.973
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.070	868.644
Selskabsskat		14.429	-11.488
Anden gæld		416.451	-146.451
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.696.308</b>	<b>1.325.858</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.696.308</b>	<b>1.325.858</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.233.574</b>	<b>1.813.395</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.630.500	1.435.925
Pensioner	136.800	116.800
Omkostninger til social sikring	14.090	19.287
Andre personaleomkostninger	102.021	126.756
	<b>1.883.411</b>	<b>1.698.768</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	298.465	58.550
	<b>298.465</b>	<b>58.550</b>
<b>3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris primo	100.000	100.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-100.000	-100.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	133.000	133.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	198.500	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>331.500</b>	<b>133.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-76.375	-39.750
Årets afskrivninger	-33.142	-36.625
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-109.517</b>	<b>-76.375</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>221.983</b>	<b>56.625</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	80.000	80.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Årets afskrivninger	-16.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-16.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>64.000</b>	<b>80.000</b>

**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. Overført resultat**

Saldo primo	362.537	307.907
Årets tilgang	22.864	54.630
<b>Saldo ultimo</b>	<b>385.401</b>	<b>362.537</b>

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Luamsa Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.