

Bogholderriget ApS

Skindergade 38
1159 København K

CVR-nr. 33587813

Årsrapport 2015/2016

(1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 16. december 2016



Kent Nymark Christensen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsrapport | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bogholderriget ApS
Skindergade 38, 2
1159 København K

CVR-nr.: 33587813

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kent Nymark Christensen

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsespåtegning

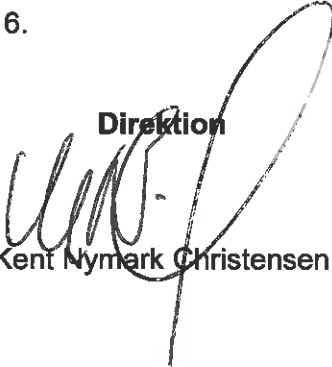
Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2015/2016 for Bogholderriget ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. december 2016.

Dirktion

Kent Nymark Christensen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter bogholderivirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for værende tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 91.298 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet påbegyndte en omstrukturering i 2013/2014, som blev afsluttet i 2014/2015.

Den gennemførte omstrukturering har sikret grundlaget for en øget vækst i indtjeningen i indeværende samt de kommende år.

Selskabets kapitalgrundlag er tabt som følge af tidligere års negative resultat.

Selskabet fortsatte drift er sikret ved långivning fra tilknyttet virksomhed.

Selskabets kapitalgrundlag forventes reetableret ved en rentabel drift i løbet af de kommende 2-3 regnskabsår.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Bogholderriget ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af beløb i fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab og dets øvrige dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttfortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste i den officielle årsrapport.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

| Note | | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|---|-----------------|-----------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 980.755 | 744.016 |
| 2 | Personaleomkostninger | 830.337 | 713.679 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 22.000 | -3.518 |
| | RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 128.418 | 33.855 |
| | Finansielle indtægter | 7.025 | 30.900 |
| 3 | Finansielle omkostninger | 18.430 | 37.569 |
| | RESULTAT FØR SKAT | 117.013 | 27.186 |
| 4 | Skat af årets resultat | 25.715 | 22.104 |
| | ÅRETS RESULTAT | 91.298 | 5.082 |
| | | | |
| RESULTATDISPONERING | | | |
| Det disponible beløb udgør: | | | |
| | Overført fra tidligere år | -538.125 | -543.207 |
| | Årets resultat | 91.298 | 5.082 |
| | Til disposition | -446.827 | -538.125 |
| | | | |
| som af ledelsen foreslås disponeret således: | | | |
| | Overført til næste år | -446.827 | -538.125 |
| | Disponeret i alt | -446.827 | -538.125 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 16.140 | 38.140 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>16.140</u> | <u>38.140</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>16.140</u> | <u>38.140</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 140.018 | 306.599 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 200.000 | 125.000 |
| 4 Udskudt skatteaktiv | 2.508 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.044 | 4.044 |
| Tilgodehavender i alt | <u>346.570</u> | <u>435.643</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>57.576</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>346.570</u> | <u>493.219</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>362.710</u> | <u>531.359</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -446.827 | -538.125 |
| 1,5 Egenkapital i alt | -366.827 | -458.125 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| 4 Hensættelser til udskudt skat | 0 | 333 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 333 |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 200.000 | 400.000 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 200.000 | 400.000 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 29.553 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 17.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 169.181 | 171.748 |
| 4 Selskabsskat | 42.750 | 14.194 |
| Anden gæld | 288.053 | 386.209 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 529.537 | 589.151 |
| Gældsforpligtelser i alt | 729.537 | 989.151 |
| PASSIVER I ALT | 362.710 | 531.359 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualforpligtelser | | |

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har som følge af årets negative resultat tabt hele kapitalgrundlaget, og dets forpligtigelser overstiger dets aktiver med DKK 366.827 pr. 30. juni 2016. Selskabets kapitalgrundlag forventes fuldt ud reetableret ved indtjening fra den ordinære drift i løbet af de kommende 2 regnskabsår. Selskabets fortsatte drift er sikret ved långivning fra tilknyttet virksomhed.

| 2 Personaleomkostninger | 2015/2016 | 2014/2015 |
|---|----------------|----------------|
| Lønninger og gager | 719.061 | 620.418 |
| Pension | 96.446 | 79.680 |
| Omkostninger til social sikring | 14.744 | 13.286 |
| Andre personaleomkostninger | 86 | 295 |
| Personaleomkostninger i alt | 830.337 | 713.679 |
| | | |
| Antal fuldtidsansatte personer beskæftiget i gennemsnit | 2 | 2 |

3 Finansielle omkostninger

Af selskabets finansielle omkostninger DKK 18.430 andrager renteudgift til tilknyttede virksomheder DKK 15.000 (DKK 35.000 i 2014/2015).

4 Skat af årets resultat

| | Selskabsskat | Udskudt skat | Resultatført |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Saldo, primo | 14.194 | 333 | 0 |
| Skat af årets resultat | 28.556 | -2.841 | 25.715 |
| Årets betalte skatter | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat, ultimo | 42.750 | | |
| Udskudt skat, ultimo | | -2.508 | |
| Skat af årets resultat | | | 25.715 |

Noter

Note

5 Egenkapital

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital, primo | 80.000 | -538.125 |
| Årets resultat | 0 | 91.298 |
| Egenkapital, ultimo | <u>80.000</u> | <u>-446.827</u> |

6 Langfristet gældsforpligtigelser

De langfristede gældsforpligtigelser forfalder inden 30. juni 2021.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtigelser

Selskabet har ingen eventualforpligtigelser.