

# **DE JONGHE ADMINISTRATION ApS**

Holbergsgade 10, 1 th  
1057 København K

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/03/2016**

---

**Michelle de Jonghe**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DE JONGHE ADMINISTRATION ApS  
Holbergsgade 10, 1 th  
1057 København K  
Telefonnummer: 60211718  
CVR-nr: 33747535  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Nykredit Bank A/S  
Kalvebod Brygge 1-3  
1780 København V

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for De Jonghe Administration ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14/03/2016

## Direktion

Michelle de Jonghe  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre bogføring, administration og skatterådgivning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen 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 foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Levetiden på goodwill er fastsat på baggrund af en forventning om en fortsat høj loyalitet hos virksomhedens nuværende kunder.

### Tilgodehavender

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

### 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 generalforsamlingen.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>739.112</b>	<b>441.246</b>
Personaleomkostninger .....		-514.537	-373.713
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-68.000	-68.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>156.575</b>	<b>-467</b>
Andre finansielle indtægter .....			996
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.585	-4.927
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>150.990</b>	<b>-4.398</b>
Skat af årets resultat .....	2	-37.058	-2.903
<b>Årets resultat</b> .....		<b>113.932</b>	<b>-7.301</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		49.900	49.200
Overført resultat .....		64.032	-56.501
<b>I alt</b> .....		<b>113.932</b>	<b>-7.301</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		136.000	204.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>136.000</b>	<b>204.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>136.000</b>	<b>204.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		88.382	41.625
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	23.778
Andre tilgodehavender .....		0	104
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>88.382</b>	<b>65.507</b>
Likvide beholdninger .....		296.592	211.097
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>384.974</b>	<b>276.604</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>520.974</b>	<b>480.604</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		167.191	103.159
Forslag til udbytte .....		49.900	49.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>297.091</b>	<b>232.359</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5	29.920	49.980
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>29.920</b>	<b>49.980</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.032	11.732
Skyldig selskabsskat .....		22.800	6.923
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		170.131	179.610
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>193.963</b>	<b>198.265</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>193.963</b>	<b>198.265</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>520.974</b>	<b>480.604</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill	68.000	68.000
	<u>68.000</u>	<u>68.000</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	56.800	20.923
Ændring af udskudt skat	-20.060	-18.020
Regulering vedrørende tidligere år	318	0
	<u>37.058</u>	<u>2.903</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	476.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>476.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-272.000
Årets afskrivning	-68.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-340.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>136.000</b></u>

#### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	103.159	49.200	232.359
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-49.200	-49.200
Årets resultat	0	0	64.032	49.900	113.932
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>167.191</b>	<b>49.900</b>	<b>297.091</b>

#### 5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	136.000	0	136.000
Materielle anlægsaktiver	0	0	0
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrømsel	0	0	0
	<b>136.000</b>	<b>0</b>	<b>136.000</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>29.920</b>

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Michelle de Jonghe  
Holbergsgade 10, 1. th.  
1057 København K