

# Bookkeeping ApS

Granvej 37

5540 Ullerslev

CVR-nr. 33750501

## Årsrapport 2017/18

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28-10-2018

---

Tomas Dex Emilian Toft  
Dirigent

## Bookkeeping ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	13

**Bookkeeping ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Bookkeeping 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 28-10-2018

### **Direktion**

Tomas Dex Emilian Toft  
Direktør

## Bookkeeping ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Bookkeeping ApS Granvej 37 5540 Ullerslev
CVR-nr.	33750501
Stiftelsesdato	25-05-2011
Hjemsted	Nyborg
Regnskabsår	01-07-2017 - 30-06-2018
<b>Direktion</b>	Tomas Dex Emilian Toft, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rådgivning og administration.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 224.962 og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 861.160, og en egenkapital på kr. 710.163.

486.466,

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bookkeeping ApS for 2017/18 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

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller kostpris, såfremt de ikke er børsnoterede. Gældsbreve indsættes restgælden.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **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.



## Bookkeeping ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>177.202</b>	<b>124.577</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.915	-4.558
<b>Driftsresultat</b>		<b>170.287</b>	<b>120.019</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		111.321	119.418
Andre finansielle indtægter	1	0	211
Nedskrivning af finansielle aktiver		-15.992	-732
Finansielle omkostninger	2	-4.112	-3.141
<b>Resultat før skat</b>		<b>261.504</b>	<b>235.775</b>
Skat af årets resultat	3	-36.542	-32.692
<b>Årets resultat</b>		<b>224.962</b>	<b>203.083</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		224.962	203.083
<b>Resultatdisponering</b>		<b>224.962</b>	<b>203.083</b>

Bookkeeping ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		100.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		399.871	161.345
Andre tilgodehavender		187.431	201.731
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>687.302</b>	<b>363.076</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>687.302</b>	<b>363.076</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.825	40.610
Andre tilgodehavender		40.506	98.501
<b>Tilgodehavender</b>		<b>72.331</b>	<b>139.111</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>101.527</b>	<b>38.255</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>173.858</b>	<b>177.366</b>
<b>Aktiver</b>		<b>861.160</b>	<b>540.442</b>

## Bookkeeping ApS

### Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		630.163	425.202
Udbytte for regnskabsåret		0	-20.000
<b>Egenkapital</b>		<b>710.163</b>	<b>485.202</b>
Selskabsskat		16.692	24.692
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		112.844	19.223
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		21.461	11.325
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>150.997</b>	<b>55.240</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>150.997</b>	<b>55.240</b>
<b>Passiver</b>		<b>861.160</b>	<b>540.442</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Bookkeeping ApS

### Egenkapitalopgørelsen

		Overført	Udbytte for	Korrektion	I alt
		resultat	regnskabs-	primo	
			året		
Egenkapital 01-07-2017	80.000				80.000
Årets resultat	405.201	224.962			630.163
<b>Egenkapital 30-06-2018</b>	<b>485.201</b>	<b>224.962</b>	<b>0</b>		<b>710.163</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2017/18	2015/16
	2017/18	2015/16
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	211
	<u>0</u>	<u>211</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.112	3.141
	<u>4.112</u>	<u>3.141</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets Skat	36.542	32.692
	<u>36.542</u>	<u>32.692</u>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen for 84 t.kr.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Tomas Dex Emilian Toft

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-213904754850

Tidspunkt for underskrift: 28-10-2018 kl.: 18:03:12

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Tomas Dex Emilian Toft

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-213904754850

Tidspunkt for underskrift: 28-10-2018 kl.: 18:03:12

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9b764a0eRnpj15022401

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).