



Vestjydsk Bogføringsbureau ApS

Præstevænget 3
Guldager
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 33753446

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. september 2016

Simon Hessellund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vestjysk Bogføringsbureau 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 15. september 2016

Direktion



Glenn Raaby
Adm. direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vestjydsk Bogføringsbureau ApS Præstevænget 3 Guldager 6710 Esbjerg V
Telefon	75116988
Telefax	75116998
E-mail	gr@revisorgade.dk
Hjemmeside	www.revisorgade.dk
CVR-nr.	33753446
Stiftelsesdato	1. juli 2011
Hjemsted	Esbjerg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Glenn Raaby, Adm. direktør
Revisor	Revision fravalgt
Pengeinstitut	Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn Bredgade 46 6830 Nørre Nebel

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor revisions- og bogføringsbranchen med de for denne branche tilhørende arbejdsopgaver, såsom udarbejdelse af årsrapporter, selvangivelser, momsregnskaber, lønningsregnskaber, rådgivning samt anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 55.649, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.108.212, og en egenkapital på kr. 154.697.

Årets resultat er - i lighed med sidste års resultat - belastet med lønomkostninger til en sygemeldt medarbejder, som er fratrådt ultimo 2015.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vestjydsk Bogføringsbureau ApS for 2015/16 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

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

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
Goodwill	10 år	80-100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	20-80%
Personbil til blandet benyttelse	8 år	50-80%
Indretning af lejede lokaler	8 år	0-60%

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som

Anvendt regnskabspraksis

omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal 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

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 nominal 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.965.587	2.852.867
Personaleomkostninger	1	-2.605.545	-2.783.791
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-229.319	-273.176
Driftsresultat		130.723	-204.100
Finansielle indtægter		12.528	9.064
Finansielle omkostninger		-69.744	-81.245
Resultat før skat		73.507	-276.281
Skat af årets resultat	2	-17.858	63.225
Årets resultat		55.649	-213.056
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		55.649	-213.056
Resultatdesponering		55.649	-213.056

Balance 30. juni 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Goodwill		690.717	806.505
Immaterielle anlægsaktiver		690.717	806.505
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		339.591	401.380
Indretning af lejede lokaler		36.367	43.070
Materielle anlægsaktiver		375.958	444.450
Anlægsaktiver		1.066.675	1.250.955
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		648.389	837.815
Igangværende arbejder for fremmed regning		337.000	419.315
Tilgodehavende selskabsskat		12.000	12.000
Andre tilgodehavender		11.311	11.124
Periodeafgrænsningsposter		31.102	21.912
Udskudte skatteaktiver		0	1.228
Tilgodehavender		1.039.802	1.303.394
Likvide beholdninger		1.735	617
Omsætningsaktiver		1.041.537	1.304.011
Aktiver		2.108.212	2.554.966

Balance 30. juni 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		74.697	19.049
Egenkapital	3	154.697	99.049
Hensættelser til udskudt skat		16.631	0
Hensatte forpligtelser		16.631	0
Gæld til banker		656.765	914.552
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		410.619	627.167
Langfristede gældsforpligtelser		1.067.384	1.541.719
Selskabsskat		0	19.764
Anden gæld		869.500	894.434
Kortfristede gældsforpligtelser		869.500	914.198
Gældsforpligtelser		1.936.884	2.455.917
Passiver		2.108.212	2.554.966
Nærtstående parter	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.163.379	2.306.841
Pensioner	319.197	347.427
Andre omkostninger til social sikring	73.012	73.588
Andre personaleomkostninger	49.957	55.935
	<u>2.605.545</u>	<u>2.783.791</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	17.858	-63.225
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende sidste år	0	0
	<u>17.858</u>	<u>-63.225</u>

Noter

2015/16

2014/15

3. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Resultat -disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	19.048	55.649	74.697
	99.048	55.649	154.697

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Glenn Raaby, Vestre Strandvej 15, 6731 Tjæreborg, som besidder 50% af anpartskapitalen.

Hessellund Holding ApS, Jægervænget 23, 6710 Esbjerg V, som besidder 50% af anpartskapitalen.

Glenn Raaby, Vestre Strandvej 15, 6731 Tjæreborg udgør selskabets direktion.

Transaktioner med ledelsen:

Ingen

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Løsøreejerpantebrev (virksomhedspant) kr. 500.000 er håndpantset til Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn til sikkerhed for ethvert mellemværende.

Lån til Nordea Finans Danmark A/S hidrører fra købekontrakt om Mazda 6, 2,2 Skyactiv Vision personbil, hvori der er ejendomsforbehold.

Der er indgået leasingaftale med GRENKE Leasing (Hansen Print ApS) vedrørende Lexmark XS950de kopimaskine, scanner og fax.

Kontrakten udløber 30. september 2018, og inden da skal betales 9 rater á kr. 13.848,51 ekskl. moms, i alt kr. 124.636,59 ekskl. moms