



Vestjydsk Bogføringsbureau ApS

Præstevænget 3
Guldager
6710 Esbjerg V

CVR-nr. 33753446

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. september 2017

Simon Hesseflund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 19. september 2017

Direktion



Glenn Raaby
Adm. direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vestjysk 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 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Glenn Raaby, Adm. direktør
Revisor	Revision fravalgt
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S Erhvervscenter Vestjylland Kærgårdsvej 12 6800 Varde

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, lønregnskab, rådgivning samt anden beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 12.509, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 2.478.990, og en egenkapital på kr. 167.207.

Årets resultat er belastet med tab på debitorer samt ekstraordinære renteudgifter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets 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 2016/17 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lejede lokaler	8 år
Personbil til blandet drift	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	8 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år 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.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.903.724	2.965.587
Personaleomkostninger	1	-2.580.486	-2.605.545
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-209.139	-229.319
Driftsresultat		114.099	130.723
Andre finansielle indtægter		4.966	12.528
Finansielle omkostninger		-90.579	-69.744
Resultat før skat		28.486	73.507
Skat af årets resultat	2	-15.977	-17.858
Årets resultat		12.509	55.649
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.509	55.649
Resultatdisponering		12.509	55.649

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Goodwill		554.229	690.717
Immaterielle anlægsaktiver		554.229	690.717
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		298.051	339.591
Indretning af lejede lokaler		29.664	36.367
Materielle anlægsaktiver		327.715	375.958
Anlægsaktiver		881.944	1.066.675
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.185.674	648.389
Igangværende arbejder for fremmed regning		367.000	337.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	12.000
Andre tilgodehavender		3.569	11.311
Periodeafgrænsningsposter		35.891	31.102
Tilgodehavender		1.592.134	1.039.802
Likvide beholdninger		4.912	1.735
Omsætningsaktiver		1.597.046	1.041.537
Aktiver		2.478.990	2.108.212

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		87.207	74.697
Egenkapital	3	167.207	154.697
Hensættelser til udskudt skat		32.728	16.631
Hensatte forpligtelser		32.728	16.631
Gæld til banker		536.195	879.877
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	187.507
Langfristede gældsforpligtelser	4	536.195	1.067.384
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		100.500	0
Gæld til banker		771.767	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		870.525	869.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		68	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.742.860	869.500
Gældsforpligtelser		2.279.055	1.936.884
Passiver		2.478.990	2.108.212
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Lønninger	-2.208.872	-2.163.379
Pensioner	-262.212	-319.197
Andre omkostninger til social sikring	-61.018	-73.012
Andre personaleomkostninger	-48.384	-49.957
	-2.580.486	-2.605.545

2. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-16.097	-17.858
Regulering skat tidligere år	120	0
	-15.977	-17.858

3. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Resultat -disponering	Ultimo
Egenkapital primo	80.000	0	80.000
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0	0
Overført resultat	74.698	12.509	87.207
	154.698	12.509	167.207

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	536.195	100.500	157.000
	536.195	100.500	157.000

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Løsørejerpantebrev (virksomhedspant) kr. 500.000 er håndpantset til Danske Andelskassers Bank A/S til sikkerhed for ethvert mellemværende.

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

Der er indgået leasingaftale med GRENKE Leasing (gennem Hansen Print ApS) vedrørende XEROX WC7855i kopimaskine, scanner og fax.

Kontrakten udløber 31. december 2021, og inden da skal der betales 54 ydelser til en samlet værdi af kr. 214.866 + moms.