

Kompas Administration ApS

Frederiksborgvej 54
3450 Allerød

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/11/2018

Anette Thomasen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Kompas Administration ApS
Frederiksborgvej 54
3450 Allerød

e-mailadresse: kompas@post4.tele.dk

CVR-nr: 33870566

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter af lokaler.

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Produktionsudgifter indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til ejendommens driftsudgifter, administration, mindre nyanskaffelser, mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20 år	Restværdi 48 %
-----------------	----------------

Aktiver med en begrænset levetid og som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

MODTAGNE FORUDBETALINGER FRA KUNDER

Modtagne forudbetalinger fra kunder udgør summen af de igangværende arbejder, hvor aconto faktureringer overstiger salgsværdien.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Skyldige og tilgodehavende selskabsskat indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Den udskudte skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancedagen og ændringer indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til associerede virksomheder, indregnes til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		487.346	485.571
Personaleomkostninger	1	-74.389	-298.967
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.648	-45.648
Resultat af ordinær primær drift		367.309	140.956
Andre finansielle indtægter		0	55
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-36.701	-32.417
Andre finansielle omkostninger		-19.273	-24.098
Ordinært resultat før skat		311.335	84.496
Skat af årets resultat		-79.420	-29.852
Årets resultat		231.915	54.644
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		231.915	54.644
I alt		231.915	54.644

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		1.649.525	1.695.173
Materielle anlægsaktiver i alt		1.649.525	1.695.173
Anlægsaktiver i alt		1.649.525	1.695.173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.930	32.030
Tilgodehavender i alt		7.930	32.030
Likvide beholdninger		28.869	3.184
Omsætningsaktiver i alt		36.799	35.214
Aktiver i alt		1.686.324	1.730.387

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		324.341	92.426
Egenkapital i alt		404.341	172.426
Gæld til associerede virksomheder		1.042.500	882.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	333.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.042.500	1.216.000
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		21.942	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		217.541	341.961
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		239.483	341.961
Gældsforpligtelser i alt		1.281.983	1.557.961
Passiver i alt		1.686.324	1.730.387

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	66.461	379.979
Andre omkostninger til social sikring	172	6.467
	<u>66.633</u>	<u>386.446</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er bogførings- og konsulentvirksomhed, samt udlejning af fast ejendom

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret

Årets resultat har været tilfredsstillende.

Der er ikke indtrådt hændelser efter regnskabsåret som påvirker årets resultat.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte	1	2