

Kompas Administration ApS

Frederiksborgvej 54
3450 Allerød

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/11/2019

Lotte Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kompas Administration ApS
Frederiksborgvej 54
3450 Allerød

e-mailadresse: kompas@post4.tele.dk

CVR-nr: 33870566

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er bogførings- og administrationsydelser, anden rådgivning samt erhvervelse og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre værdipapirer består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		342.010	487.346
Personaleomkostninger	1	-206.805	-74.389
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.648	-45.648
Resultat af ordinær primær drift		89.557	367.309
Andre finansielle indtægter		5.055.986	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-24.358	-36.701
Andre finansielle omkostninger		-1.718	-19.273
Ordinært resultat før skat		5.119.467	311.335
Skat af årets resultat		150.196	-79.420
Årets resultat		5.269.663	231.915
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.269.663	231.915
I alt		5.269.663	231.915

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		1.603.877	1.649.525
Materielle anlægsaktiver i alt		1.603.877	1.649.525
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.569.259	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.569.259	0
Anlægsaktiver i alt		4.173.136	1.649.525
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.294	7.930
Udskudte skatteaktiver		150.196	0
Andre tilgodehavender		4.000	0
Tilgodehavender i alt		163.490	7.930
Likvide beholdninger		1.457.544	28.869
Omsætningsaktiver i alt		1.621.034	36.799
Aktiver i alt		5.794.170	1.686.324

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		5.594.005	324.341
Egenkapital i alt		5.674.005	404.341
Gæld til associerede virksomheder		0	1.042.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.042.500
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		20.486	21.942
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		99.679	217.541
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		120.165	239.483
Gældsforpligtelser i alt		120.165	1.281.983
Passiver i alt		5.794.170	1.686.324

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	195.420	66.461
Andre omkostninger til social sikring	0	172
	<u>195.420</u>	<u>66.633</u>

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1