

Kompas Administration ApS

Frederiksborgvej 54
3450 Allerød

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/11/2016

Lars Carpens
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kompas Administration ApS
Frederiksborgvej 54
3450 Allerød

e-mailadresse: kompas@post4.tele.dk

CVR-nr: 33870566

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med bogførings- og administrationsydelser, anden rådgivning og hermed beslægtet virksomhed samt erhvervelse og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret investeret i en udlejningsejendom til erhverv. Resultatet har ikke været tilfredsstillende. Med investeringen forventes et bedre resultat næste år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har betydning for resultatet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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.

Resultatopgørelse

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 forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

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

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.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

GÆLDSFORPLIGTELSER

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		464.654	338.715
Personaleomkostninger		-443.338	-232.267
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.839	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.523	106.448
Andre finansielle indtægter		42	378
Øvrige finansielle omkostninger		-48.204	-27
Ordinært resultat før skat		-49.685	106.799
Skat af årets resultat		5.476	-25.474
Årets resultat		-44.209	81.325
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-44.209	81.325
I alt		-44.209	81.325

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.740.821	0
Materielle anlægsaktiver i alt		1.740.821	0
Anlægsaktiver i alt		1.740.821	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.426	1.125
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	11.714
Udskudte skatteaktiver		5.476	0
Tilgodehavender i alt		42.902	12.839
Likvide beholdninger		37.005	261.173
Omsætningsaktiver i alt		79.907	274.012
Aktiver i alt		1.820.728	274.012

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		37.782	81.991
Egenkapital i alt		117.782	161.991
Gæld til associerede virksomheder		687.500	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		700.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.387.500	0
Skyldig selskabsskat		0	25.474
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		315.446	86.547
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		315.446	112.021
Gældsforpligtelser i alt		1.702.946	112.021
Passiver i alt		1.820.728	274.012