

Bogholdergruppen.dk IVS

Gl. Køge Landevej 55, 4.
2500 Valby

CVR.nr.: 35 65 78 35

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. juni 2019

Rikke Skjerning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	8.
Balance pr. 31/12 2018	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

Bogholdergruppen.dk IVS
Gl. Køge Landevej 55, 4.
2500 Valby

CVR.nr.: 35 65 78 35

Telefon: 70 70 13 32

Internet: www.bogholdergruppen.dk

E-mail: peter@bogholdergruppen.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 4/2 2014

Direktion

Peter Søegaard Skjerning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er primært virksomhedsrådgivning samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 netto-skatteaktiver 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	371.771	347.899
1 Personaleomkostninger	<u>-370.708</u>	<u>-335.898</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.063	12.001
Andre finansielle indtægter	481	0
Finansielle omkostninger	<u>-749</u>	<u>-40</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	795	11.961
2 Skat af årets resultat	<u>-1.452</u>	<u>-3.322</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-657</u>	<u>8.639</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	2.160
Overført resultat	<u>-657</u>	<u>6.479</u>
I ALT	<u>-657</u>	<u>8.639</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.583	33.241
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.451	13.456
Andre tilgodehavender	<u>21.507</u>	<u>6.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>77.541</u>	<u>52.697</u>
Likvide beholdninger	<u>20.066</u>	<u>76.795</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>97.607</u>	<u>129.492</u>
AKTIVER I ALT	<u>97.607</u>	<u>129.492</u>

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	1	1
3 Reserve for iværksætterselskaber	12.160	12.160
4 Overført resultat	136	793
EGENKAPITAL I ALT	<u>12.297</u>	<u>12.954</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.926	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.633	22.655
Anden gæld	66.751	93.883
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>85.310</u>	<u>116.538</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>85.310</u>	<u>116.538</u>
PASSIVER I ALT	<u>97.607</u>	<u>129.492</u>

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	335.406	299.773
Pensionsbidrag	32.000	32.800
Andre omkostninger til social sikring	3.302	3.325
	<u>370.708</u>	<u>335.898</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>319.540</u>	<u>299.710</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>1.452</u>	<u>3.322</u>
	<u>1.452</u>	<u>3.322</u>
Note 3 - Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	12.160	10.000
Overført fra resultatkonto i året	<u>0</u>	<u>2.160</u>
	<u>12.160</u>	<u>12.160</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	793	-5.686
Årets resultat	-657	8.639
Overført til reserve for iværksætterselskab	<u>0</u>	<u>-2.160</u>
	<u>136</u>	<u>793</u>