

Bogholdergruppen.dk IVS

Himmerlandsvej 27 stth
2720 Vanløse

CVR.nr.: 35 65 78 35

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. juni 2017

Peter Skjerning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Bogholdergruppen.dk IVS
Himmerlandsvej 27 stth
2720 Vanløse

CVR.nr.: 35 65 78 35

Hjemstedskommune: København

Telefon: 70 70 13 32

Internet: www.bogholdergruppen.dk

E-mail: peter@bogholdergruppen.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 4/2 2014

Bankforbindelse:

Spar Nord Bank
Sjællandsgade 33
7000 Fredericia

Direktion

Peter Søgaard Skjerning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Bogholdergruppen.dk IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 13. juni 2017

Direktion

.....
Peter Søgaard Skjerning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med virksomhedsrådgivning samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætningsudvikling og økonomiske forhold er positiv og følger de af direktionen udarbejdede vækstplaner.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets afslutning der har betydning for hverken året for hvilket der aflægges regnskab for eller for det kommende.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 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.

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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 æn-

Anvendt regnskabspraksis

dringer 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 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	37.098	-6.835
1 Personaleomkostninger	<u>-14.629</u>	<u>-12.520</u>
DRIFTSRESULTAT	22.469	-19.355
Andre finansielle indtægter	0	14
Finansielle omkostninger	<u>-21</u>	<u>-4</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	22.448	-19.345
Ekstraordinære indtægter	<u>0</u>	<u>4</u>
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	22.448	-19.341
2 Skat af årets resultat	<u>-5.195</u>	<u>4.095</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>17.253</u>	<u>-15.246</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	10.000	0
Overført resultat	<u>7.253</u>	<u>-15.246</u>
I ALT	<u>17.253</u>	<u>-15.246</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.198	0
Andre tilgodehavender	1.916	4.095
Tilgodehavender i alt	8.114	4.095
Likvide beholdninger	47.102	13.073
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	55.216	17.168
AKTIVER I ALT	55.216	17.168

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	1	1
3 Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	10.000	0
4 Overført resultat	-5.685	-12.938
EGENKAPITAL I ALT	<u>4.316</u>	<u>-12.937</u>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	40.357	28.261
Anden gæld	10.543	1.844
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>50.900</u>	<u>30.105</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>50.900</u>	<u>30.105</u>
PASSIVER I ALT	<u>55.216</u>	<u>17.168</u>

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	8.450	10.930
Pensionsbidrag	5.800	804
Andre omkostninger til social sikring	379	37
Øvrige personaleomkostninger	0	749
	<u>14.629</u>	<u>12.520</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>8.450</u>	<u>10.930</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.100	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	4.095	-4.095
	<u>5.195</u>	<u>-4.095</u>
Note 3 - Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital		
Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	0	0
Overført af årets resultat	10.000	0
	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-12.938	2.308
Årets resultat	17.253	-15.246
Overført til reserve for iværksætterselskab	-10.000	0
	<u>-5.685</u>	<u>-12.938</u>