

DANIA BOGFØRING & ÅRSREGNSKAB ApS

Rådhuspladsen 16, M
1550 København V

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Jonas Dan Helsvig
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANIA BOGFØRING & ÅRSREGNSKAB ApS
Rådhuspladsen 16, M
1550 København V

Telefonnummer: 70272713
e-mailadresse: info@daniaregnskab.dk

CVR-nr: 35816321
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive regnskabsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har haft et overskud på 4.015 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er 59.567 kr.

Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Fravalg af revision

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Selskabet har på generalforsamling fravalgt revision for det kommende regnskabsår, da betingelserne for dette er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, fremmed arbejde, rejseomkostninger, salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se beskrivelse nedenfor under ""Materielle og Immateriale anlægsaktiver".

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år.

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes dog i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til nominel værdi, med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter som er indregnet under aktiver, omfatter omsætning som vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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.

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		461.597	171.231
Personaleomkostninger	1	-343.845	-127.252
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-100.613	-38.047
Resultat af ordinær primær drift		17.139	5.932
Andre finansielle indtægter		19.176	18.729
Øvrige finansielle omkostninger		-32.300	-15.422
Ordinært resultat før skat		4.015	9.239
Skat af årets resultat	3	-936	-2.751
Årets resultat		3.079	6.488
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.079	6.488
I alt		3.079	6.488

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		398.809	470.238
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	398.809	470.238
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.771	34.715
Materielle anlægsaktiver i alt	5	79.771	34.715
Deposita		4.100	4.100
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.100	4.100
Anlægsaktiver i alt		482.680	509.053
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		286.515	343.552
Udskudte skatteaktiver		17.708	7.620
Andre tilgodehavender		29.619	0
Periodeafgrænsningsposter		260.700	120.000
Tilgodehavender i alt		594.542	471.172
Omsætningsaktiver i alt		594.542	471.172
Aktiver i alt		1.077.222	980.225

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		9.567	6.488
Egenkapital i alt	7	59.567	56.488
Hensættelse til udskudt skat		21.395	10.371
Hensatte forpligtelser i alt		21.395	10.371
Gæld til banker		177.317	290.379
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.781	196.958
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		199.702	356.429
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.770	14.675
Periodeafgrænsningsposter		0	30.000
Deposita		31.690	24.925
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		996.260	913.366
Gældsforpligtelser i alt		996.260	913.366
Passiver i alt		1.077.222	980.225

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-338.406	-124.550
Pensionsbidrag, ATP	-3.240	-1.350
Andre omkostninger til social sikring mv.	-2.199	-1.352
	<u>-343.845</u>	<u>-127.252</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	0	0
Goodwill	-71.429	-29.762
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-29.184	-8.285
	<u>-100.613</u>	<u>-38.047</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-936	-2.751
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-936</u>	<u>-2.751</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	500.000
Af- og nedskrivning primo	-29.762
Årets afskrivning	-71.429
Af- og nedskrivning ultimo	-101.191
Regnskabsmæssig værdi ultimo	398.809

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	43.000
Tilgang	0	0	74.240
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	117.240
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-8.285
Årets afskrivning	0	0	-29.184
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-37.469
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	79.771

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital, stiftelse	50.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	50.000

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	0	6.488	0	56.488
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	3.079	0	3.079
Egenkapital ultimo	50.000	0	9.567	0	59.567

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemål:

Selskabet har indgået en lejekontrakt. Der er indbetalt depositum som dækker eventualforpligtelsen.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jonas Dan Helsvig
Rådhuspladsen 16, M
1550 København V