

# **DOKA BOGHOLDERI ApS**

Albuen 4  
6000 Kolding

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/01/2019**

**Dorte Andersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DOKA BOGHOLDERI ApS  
Albuen 4  
6000 Kolding

e-mailadresse: [dorte@dokabogholderi.dk](mailto:dorte@dokabogholderi.dk)

CVR-nr: 36044446

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

....  
Direktion og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Doka Bogholderi ApS  
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Da virksomheden opfylder betingelser for fravalg af revision, er dette besluttet.  
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25/01/2019

### **Direktion**

Dorte Kølsvov Andersen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bogholderi-opgaver

....

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er i betragtning af de planlagte tiltag, der har været på salg – marketingsiden, forventet og tilfredsstillende. Der vil for næste periode være et passende overskud.

.....

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

.....

## Ledelsesberetning

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

### Doka Bogholderi ApS

Mosebakken 36  
6000 Kolding

Telefon: 26 88 82 20

CVR nr.: 36 04 44 46

Stiftet: 01-07-2014

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Direktion

Dorte Andersen

### Bestyrelse

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Doka Bogholderi ApS 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes herunder indregnes i 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

....

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med.

### Salgs- og administrationsomkostninger

Omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 5-10 år.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger 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 ekstraordinære poster.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer måles til kostpris. Er handelsværdien lavere ved balancetidspunktet, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuelt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

....

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Eksterne omkostninger .....		-204.458	-140.173
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>615.701</b>	<b>720.771</b>
Personaleomkostninger .....		-496.455	-584.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-6.600	-45.400
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>112.646</b>	<b>90.847</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7	-3.363
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>112.639</b>	<b>87.484</b>
Skat af årets resultat .....		-28.800	-20.856
<b>Årets resultat .....</b>		<b>83.839</b>	<b>66.628</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		80.000	
Overført resultat .....		3.839	66.628
<b>I alt .....</b>		<b>83.839</b>	<b>66.628</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		20.240	16.390
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.240</b>	<b>16.390</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.240</b>	<b>16.390</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		113.614	66.656
Andre tilgodehavender .....		54.622	13.020
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>168.236</b>	<b>79.676</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		18.182	
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>18.182</b>	
Likvide beholdninger .....		146.000	175.126
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>332.418</b>	<b>254.802</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>352.658</b>	<b>271.192</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Andre reserver .....		74.237	
Overført resultat .....		3.839	74.237
Forslag til udbytte .....		80.000	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>208.076</b>	<b>124.237</b>
Gæld til banker .....			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		6.791	8.312
Skyldig selskabsskat .....		19.123	7.455
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		118.668	131.188
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>144.582</b>	<b>146.955</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>144.582</b>	<b>146.955</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>352.658</b>	<b>271.192</b>