
Bogholderinden ApS

Gl. Stationsvej 3, 1., 8940 Randers SV

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 36 50 71 44

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/5 2019

Kristina Marie Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Bogholderinden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 27. maj 2019

Direktion

Kristina Marie Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Bogholderinden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bogholderinden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Østergaard

statsautoriseret revisor

mne26806

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bogholderinden ApS
Gl. Stationsvej 3, 1.
8940 Randers SV

CVR-nr.: 36 50 71 44
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Randers

Direktion

Kristina Marie Rasmussen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 733.779 | 638.035 |
| Personaleomkostninger | 3 | -701.274 | -743.710 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -2.745 | -5.487 |
| Resultat før finansielle poster | | 29.760 | -111.162 |
| Finansielle indtægter | | 873 | 1.974 |
| Finansielle omkostninger | | -5.284 | -1.689 |
| Resultat før skat | | 25.349 | -110.877 |
| Skat af årets resultat | 4 | -5.663 | 22.109 |
| Årets resultat | | 19.686 | -88.768 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| Overført resultat | | 19.686 | -88.768 |
| | | 19.686 | -88.768 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 2.744 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 2.744 |
| Deposita | | 10.750 | 10.750 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 10.750 | 10.750 |
| Anlægsaktiver | | 10.750 | 13.494 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 84.525 | 98.603 |
| Andre tilgodehavender | | 17.008 | 17.008 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | 0 | 28.244 |
| Udskudt skatteaktiv | | 18.265 | 23.928 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.601 | 0 |
| Tilgodehavender | | 121.399 | 167.783 |
| Likvide beholdninger | | 39.136 | 13.169 |
| Omsætningsaktiver | | 160.535 | 180.952 |
| Aktiver | | 171.285 | 194.446 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | | 60.000 | 60.000 |
| Overført resultat | | -80.871 | -100.556 |
| Egenkapital | 6 | -20.871 | -40.556 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 6.432 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.132 | 8.454 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.300 | 0 |
| Anden gæld | | 176.724 | 220.116 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 192.156 | 235.002 |
| Gældsforpligtelser | | 192.156 | 235.002 |
| Passiver | | 171.285 | 194.446 |
| Going concern | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets egenkapital er fortsat tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen reetableres ved egen indtjening i de kommende år. Det er en væsentlig forudsætning for den fortsatte drift, at forventninger til 2019 realiseres og, at der dermed skabes positivt resultat og likviditet, herunder at der løbende optages nye ordrer.

Der er ledelsens vurdering, at disse forudsætninger er og vil være opfyldte, og at årsregnskabet for 2018 med rette aflægges under forudsætning af fortsat drift.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at levere serviceydelser indenfor bogholderi samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

3 Personaleomkostninger

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Lønninger | 647.489 | 695.268 |
| Pensioner | 36.000 | 36.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.785 | 12.442 |
| | <u>701.274</u> | <u>743.710</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

4 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|--------------|----------------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 5.663 | -22.109 |
| | <u>5.663</u> | <u>-22.109</u> |

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | |
|--------------------------------|---------------|
| | Direktion |
| | <u>DKK</u> |
| Tilgodehavende på balancedagen | <u>-1.300</u> |
| Lån tilbagebetalt i året | <u>28.244</u> |
| Årets tilskrevne rente | <u>127</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar | 60.000 | -100.557 | -40.557 |
| Årets resultat | 0 | 19.686 | 19.686 |
| Egenkapital 31. december | 60.000 | -80.871 | -20.871 |

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

| | | |
|--|--------|--------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. | 11.096 | 11.096 |
|--|--------|--------|

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bogholderinden ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelser, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.