

*Birkholm Regnskab IVS
Vesterbrogade 79
1666 København V*

CVR-nr: 36 70 78 44

*ÅRSRAPPORT
1. april 2015 - 30. juni 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016

Cassandra Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Årsregnskab 1. april 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse	5
-------------------------	---

Balance	6
---------------	---

Noter	8
-------------	---

Anvendt regnskabspraksis	10
--------------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Birkholm Regnskab IVS
Vesterbrogade 79
1666 København V

Telefon: 53 38 48 38
E-mail: info@birkholmrevision.dk

CVR-nr.: 36 70 78 44
Regnskabsår: 1. april 2015 til 30. juni 2016

Direktion

Cassandra Andersen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2015 - 30. juni 2016 for Birkholm Regnskab IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2015 - 30. juni 2016.

København V, den 30.11.2016

Direktion

Cassandra Andersen

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	249.485
1 Personaleomkostninger	313.985-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	10.799-
DRIFTSRESULTAT	75.299-
Andre finansielle omkostninger	894-
RESULTAT FØR SKAT	76.193-
2 Skat af årets resultat	16.500
ÅRETS RESULTAT	59.693-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	59.693-
DISPONERET I ALT	59.693-

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.200
Materielle anlægsaktiver	43.200
ANLÆGSAKTIVER	43.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.789
Igangværende arbejder for fremmed regning	0
Udskudt skatteaktiv	16.500
Tilgodehavender	99.289
Likvide beholdninger	1.495
OMSÆTNINGSAKTIVER	100.784
AKTIVER	143.984

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital.....	1
Overført resultat	55.943-
4 EGENKAPITAL	55.942-
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
Anden gæld	51.799
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	148.127
Kortfristede gældsforpligtelser	199.926
GÆLDSFORPLIGTELSER	199.926
PASSIVER	143.984
5 Eventualposter mv.	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

	2015/16
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	310.780
Andre omkostninger til social sikring	3.205
	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	313.985
	<hr/> <hr/>
2 Skat af årets resultat	
Regulering af udskudt skat	16.500-
	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	16.500-
	<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver	
Tilgang i årets løb	54.000
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	54.000
	<hr/>
Årets af-/nedskrivninger	10.800-
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	10.800-
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	43.200
	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	1	0	1
Overført resultat	0	55.943-	55.943-
	<u>1</u>	<u>55.943-</u>	<u>55.942-</u>

5 Eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualforpligtigelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Birkholm Regnskab IVS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Det indeholder og omkostninger til underleverandør.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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