

S & P Administration ApS

Bagsværdvej 81
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

15/04/2020

Per Kæstel
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

S & P Administration ApS

Bagsværdvej 81

2800 Kongens Lyngby

e-mailadresse: per@kaestel.dk

CVR-nr: 37669881

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning:

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for S & P Administration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kongens Lyngby, den 15/04/2020

Direktion

Jacob Farstrup Kæstel
Direktør

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning:

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er konsulentytelser indenfor regnskab og økonomi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat i 2019 udgør i overskud kr. 6.770 mod t.kr. 84 i 2018. Årets resultat anses for tilfredsstillende og i niveau med det forventede.

Selskabet er pr. 12. december 2019 omregistreret fra Iværksætterselskab til Anpartsselskab. I omdannelsen, som er effektueret pr. december 2019, er det besluttet, at fastsætte selskabskapitalen til kr. 40.000.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

I kommende regnskabsår forventes en øget aktivitet, dog med et dertil passende øget omkostningsniveau. Aktivmassen forventes at blive genstand for en revurdering, der kan have resultatmæssig effekt i negativ retning, men dog indenfor selskabets økonomiske rammer og egenkapitalens stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Ved regnskabsmæssig værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås disse 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 den lavere genindvindingsværdi.

Under henvisning til årsregnskabsloven vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til forbrug af tjenester samt andre eksterne omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Generelt:

Indregning sker efter fakturakriteriet med fuld periodisering af henholdsvis indtægter og udgifter, der kan henføres til regnskabsåret.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af tjenester indregnes i resultatopgørelsen på basis af de fakturerede ydelser eventuelt med tillæg af igangværende arbejder, der pålideligt kan opgøres ved årets udgang og henføres til regnskabsåret.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

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

Finansielle poster:

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

Udbytte fra 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.

Balancen:**Materielle anlægsaktiver:**

Andre anlæg, 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 og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar lineært 3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle aktiver indregnes til kostpris under hensyntagen til risiko for aktivets beståen. Der forefindes ingen finansielle aktiver, der periodisk er genstand for værdiregulering.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte: Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat:

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 aconto

skatter. 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, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		84.499	115.816
Personaleomkostninger		-76.656	-51.931
Resultat af ordinær primær drift		7.843	63.885
Andre finansielle indtægter		3.545	3.606
Andre finansielle omkostninger		-11	-7
Ordinært resultat før skat		11.377	67.484
Skat af årets resultat		-4.607	17.022
Årets resultat		6.770	84.506
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.770	84.506
I alt		6.770	84.506
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	1		

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Deposita		16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		16.000	16.000
Anlægsaktiver i alt		16.000	16.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.038	12.812
Udsudte skatteaktiver		12.415	17.022
Andre tilgodehavender		79.066	93.154
Periodeafgrænsningsposter		1.053	3.000
Tilgodehavender i alt		122.572	125.988
Andre værdipapirer og kapitalandele			0
Værdipapirer og kapitalandele i alt			0
Likvide beholdninger		10.360	13.253
Omsætningsaktiver i alt		132.932	139.241
Aktiver i alt		148.932	155.241

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		40.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...			0
Reserve for Iværksætterselskab			0
Overført resultat		61.019	44.249
Egenkapital i alt		101.019	94.249
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.500	6.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.338	2.870
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		33.075	51.723
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		47.913	60.992
Gældsforpligtelser i alt		47.913	60.992
Passiver i alt		148.932	155.241

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	1.000	93.249	94.249
Kapitalforhøjelse	39.000	-39.000	0
Årets resultat		6.770	6.770
Egenkapital, ultimo	40.000	61.019	101.019

Noter

1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 vises bruttofortjeneste som et samlet resultat af nettoomsætning, andre driftsindtægter, forbrug af varer og tjenester samt andre eksterne omkostninger.

2. Oplysning om anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om visse særlige poster

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret