

# AP Regnskab & Bogføring ApS

Fredericiavej 91A  
7100 Vejle

Årsrapport  
12. juni 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2018**

---

**Allan Paulsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      AP Regnskab & Bogføring ApS  
Fredericiavej 91A  
7100 Vejle  
  
Telefonnummer: 29937790  
  
CVR-nr: 38713094  
Regnskabsår: 12/06/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. juni 2017 – 30. juni 2018 for AP Regnskab & Bogføring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30/11/2018

## Direktion

Allan Aabling Paulsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsrapport ikke skal revideres det kommende år. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for 2018/2019 for opfyldt.

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive regnskab og ejendomsadministrationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen i selskabet er tabt, hvilket kan henledes til at der er oprettet 2 nye kontorer. Egenkapitalen forventes indtjent gennem fortsat drift.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Indregningsmetoder og målegrundlag

### Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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. 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

### Fremmedhjælp

Fremmedhjælp omfatter hjælp fra eksterne medhjælpere.

### Lønninger

Lønninger omfatter løn til medarbejdere, ATP, pension og øvrige lønomkostninger.

### Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter annoncer, reklamer og restaurant besøg i året.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, revisor, advokat, konsulenthonorarer, småanskaffelser og kontingenter mv.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje på kontorerne i henholdsvis Vejle og Skærbæk, vedligeholdelse og øvrige lokaleomkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen

### **Balance**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver, som består af goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over 7 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til nominel værdi med fradrag af afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over 3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder består af arbejder der vedrører regnskabsåret, men først er faktureret efterfølgende. Igangværende arbejder måles til faktureret værdi.

#### **Gældsposter**

Gældsposter måles til nominel værdi på balancedagen.

# Resultatopgørelse 12. jun. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-342.975</b>
Personaleomkostninger .....	1	-430.291
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-58.777
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-832.043</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.306
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24.908
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-855.645</b>
Skat af årets resultat .....	2	187.469
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-668.176</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-668.176
<b>I alt .....</b>		<b>-668.176</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Goodwill .....		257.143
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>257.143</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		47.955
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>47.955</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>305.098</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		167.060
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		225.711
Udskudte skatteaktiver .....		187.469
Andre tilgodehavender .....		81.205
Periodeafgrænsningsposter .....		4.539
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>665.984</b>
Likvide beholdninger .....		0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>665.984</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>971.082</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		100.000
Overført resultat .....		-668.176
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-568.176</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>
Gæld til banker .....		431.368
Skyldig selskabsskat .....		0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.107.890
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.539.258</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.539.258</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>971.082</b>

# Egenkapitalopgørelse 12. jun. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital my. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	100.000		100.000
Årets resultat .....		-668.176	-668.176
Egenkapital, ultimo .....	100.000	-668.176	-568.176

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18	-
	kr.	kr.
Løn og gager	381.794	
Pensionsbidrag	32.760	
Andre omkostninger til social sikring	15.737	
	<u>430.291</u>	

## 2. Skat af årets resultat

	2017/18	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	
Ændring af udskudt skat	-187.469	
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	<u>-187.469</u>	

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	<u>0</u>
Tilgang	300.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>300.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-42.857
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-42.857</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>257.143</u></b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Inventar kr.	EDB kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	24.981	38.894
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>24.981</b>	<b>38.894</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	-4.631	-11.289
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-4.631</b>	<b>-11.289</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>20.350</b>	<b>27.605</b>

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Egenkapitalen er tabt. Store investeringer i første leveår, forventes indtjent gennem kommende drift.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.