

AP Regnskab & Bogføring ApS

Fredericiavej 91A
7100 Vejle

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2020

Anniely 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

e-mailadresse: ap@ap-regnskab.dk

CVR-nr: 38713094

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for AP Regnskab & Bogføring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vejle, den 30/11/2020

Direktion

Anniely Aguilucho Paulsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive regnskabsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen i selskabet er tabt, men 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 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		290.423	530.702
Personaleomkostninger		-252.335	-249.456
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-53.675	-46.532
Resultat af ordinær primær drift		-15.587	234.714
Andre finansielle indtægter		0	1.701
Øvrige finansielle omkostninger		-53.180	-55.445
Ordinært resultat før skat		-68.767	180.970
Skat af årets resultat	1	14.129	-40.068
Årets resultat		-54.638	140.902
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-54.638	140.902
I alt		-54.638	140.902

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		142.858	178.572
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	142.858	178.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.033	29.994
Materielle anlægsaktiver i alt	3	12.033	29.994
Anlægsaktiver i alt		154.891	208.566
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		334.772	191.148
Igangværende arbejder for fremmed regning		66.995	360.298
Udskudte skatteaktiver		161.530	147.401
Andre tilgodehavender		190.809	113.765
Periodeafgrænsningsposter		1.600	2.269
Tilgodehavender i alt		755.706	814.881
Likvide beholdninger		49.372	24.484
Omsætningsaktiver i alt		805.078	839.365
Aktiver i alt		959.969	1.047.931

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-581.913	-527.275
Egenkapital i alt		-481.913	-427.275
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.441.882	1.475.206
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.441.882	1.475.206
Gældsforpligtelser i alt		1.441.882	1.475.206
Passiver i alt		959.969	1.047.931

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	-527.275	-427.275
Årets resultat		-54.638	-54.638
Egenkapital, ultimo	100.000	-581.913	-481.913

Noter

1. Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-14.129	40.068
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-14.129</u>	<u>40.068</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	<u>250.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>
Af- og nedskrivning primo	<u>-71.428</u>
Årets afskrivning	-35.714
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-107.142</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>142.858</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Inventar kr.	EDB kr.
Kostpris primo	0	24.981	38.894
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	24.981	38.894
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-9.627	-24254
Årets afskrivning	0	-4.996	-12.965
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-14.623	-37.219
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	10.358	1.675

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1