

Birks Bogholderi ApS

Engdraget 4
5560 Aarup

CVR.nr.: 36 47 09 92

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. maj 2017



Lars Birk Svane
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninge	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	6.
Balance pr. 31/12 2016	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Birks Bogholderi ApS
Engdraget 4
5560 Aarup

CVR.nr.: 36 47 09 92

Hjemstedskommune:

Telefon: 31 61 80 05

E-mail: lars@birksbogholderi.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 19/12 2014

Direktion

Lars Birk Svane

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Birks Bogholderi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 18. maj 2017

Direktion



.....
Lars Birk Svane

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Er at drive konsulentvirksomhed inden for økonomi & regnskab

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	466.036	358.937
1 Personalemkostninger	-449.162	-347.023
Af- og nedskrivninger	-4.133	0
DRIFTSRESULTAT	12.741	11.914
Andre finansielle indtægter	1	6
Finansielle omkostninger	-2.011	-2.756
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	10.731	9.164
2 Skat af årets resultat	-3.252	-3.290
ÅRETS RESULTAT	7.479	5.874
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	7.479	5.874
I ALT	7.479	5.874

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventa	150.867	0
Materielle anlægsaktiver i alt	150.867	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	150.867	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	75.466	53.585
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	670	670
Andre tilgodehavender	188	0
Tilgodehavender i alt	76.324	54.255
Likvide beholdninger	63.690	59.539
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	140.014	113.794
AKTIVER I ALT	290.881	113.794

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(13 mdr.)</small>
Virksomhedskapita	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>13.353</u>	<u>5.874</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>63.353</u>	<u>55.874</u>
2 Udskudt skat	<u>3.252</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.252</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelse	21.086	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	146.189	8.118
Anden gæld	<u>57.001</u>	<u>49.802</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>224.276</u>	<u>57.920</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>224.276</u>	<u>57.920</u>
PASSIVER I ALT	<u>290.881</u>	<u>113.794</u>
4 Eventualforpligtelse		
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
Note 1 - Personaleomkostninger		
<hr/>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsår	<u>2</u>	<u>1</u>
 Note 2 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.290
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>3.252</u>	<u>0</u>
	<u>3.252</u>	<u>3.290</u>
 Note 3 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primært	5.874	0
Årets resultat	<u>7.479</u>	<u>5.874</u>
	<u>13.353</u>	<u>5.874</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Birk Invest Holding ApS for skat af koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Birk Invest Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestem-melser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

NOTER

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.