
AP Regnskab & Bogføring ApS

CVR-nr.: 38713094

Fredericiavej 91A
7100 Vejle

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

15/10/2023

Anniely Paulsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AP Regnskab & Bogføring ApS
Fredericiavej 91A
7100 Vejle
e-mailadresse: ap@ap-regnskab.dk
CVR-nr.: 38713094
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 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 15/10/2023

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 tilfredsstillende.

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. 2022 - 30. jun. 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 840.837 | 641.880 |
| Personaleomkostninger | | -493.601 | -347.566 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -36.080 | -40.710 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 311.156 | 253.604 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -66.215 | -45.697 |
| Ordinært resultat før skat | | 244.941 | 207.907 |
| Skat af årets resultat | 1 | -55.611 | -47.430 |
| Årets resultat | | 189.330 | 160.477 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 189.330 | 160.477 |
| I alt | | 189.330 | 160.477 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|----------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Goodwill | | 35.716 | 71.430 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 2 | 35.716 | 71.430 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 366 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 0 | 366 |
| Anlægsaktiver i alt | | 35.716 | 71.796 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 249.806 | 248.315 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 425.424 | 402.590 |
| Udskudte skatteaktiver | | 39.393 | 95.004 |
| Andre tilgodehavender | | 56.037 | 56.037 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 770.660 | 801.946 |
| Likvide beholdninger | | 54.939 | 93.691 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 825.599 | 895.637 |
| AKTIVER I ALT | | 861.315 | 967.433 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|----------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | -177.838 | -367.167 |
| Egenkapital i alt | | -77.838 | -267.167 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.849 | 13.496 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 933.304 | 1.221.104 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 939.153 | 1.234.600 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 939.153 | 1.234.600 |
| PASSIVER I ALT | | 861.315 | 967.433 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | I alt |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 100.000 | -367.168 | -267.168 |
| Årets resultat | | 189.330 | 189.330 |
| Egenkapital, ultimo | 100.000 | -177.838 | -77.838 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 55611 | 47430 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>55611</u> | <u>47430</u> |

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill. |
|-------------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | 250.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 250.000 |
| Af- og nedskrivning primo | -170.570 |
| Årets afskrivning | -35.714 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -214284 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 35.716 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger | Inventar | EDB |
|-------------------------------------|------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. | 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 | -24.615 | -38.894 |
| Årets afskrivning | 0 | -366 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 0 | 24.981 | -38.894 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 | 0 |

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

2