

AP Regnskab & Bogføring ApS

CVR-nr.: 38713094

Fredericiavej 91A
7100 Vejle

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

30/11/2021

Anniely Paulsen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 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 30/11/2021

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, konsulentonorarer, 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. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		516.466	290.423
Personaleomkostninger		-345.741	-252.335
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.385	-53.675
Resultat af ordinær primær drift		128.340	-15.587
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-54.975	-53.180
Ordinært resultat før skat		73.365	-68.767
Skat af årets resultat	1	-19.096	14.129
Årets resultat		54.269	-54.638
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		54.269	-54.638
I alt		54.269	-54.638

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		107.144	142.858
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	107.144	142.858
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.362	12.033
Materielle anlægsaktiver i alt	3	5.362	12.033
Anlægsaktiver i alt		112.506	154.891
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.650	334.772
Igangværende arbejder for fremmed regning		177.805	66.995
Udsudte skatteaktiver		142.434	161.530
Andre tilgodehavender		56.037	190.809
Periodeafgrænsningsposter		0	1.600
Tilgodehavender i alt		717.926	755.706
Likvide beholdninger		58.276	49.372
Omsætningsaktiver i alt		776.202	805.078
AKTIVER I ALT		888.708	959.969

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-527.644	-581.913
Egenkapital i alt		-427.644	-481.913
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.767	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.226.585	1.441.882
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.316.352	1.441.882
Gældsforpligtelser i alt		1.316.352	1.441.882
PASSIVER I ALT		888.708	959.969

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	100.000	-581.913	-481.913
Årets resultat		54.269	54.269
Egenkapital, ultimo	100.000	-527.644	-427.644

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	19.096	-14.129
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>19.096</u>	<u>-14.129</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	250.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-107.142
Årets afskrivning	-35.714
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-142.856</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>107.144</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	-14.623	-37.219
Årets afskrivning	0	-4.996	-1.675
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-19.619	-38.894
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	5.362	0

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

1