

E. L. Regnskabsadministration ApS

CVR-nr. 17 60 63 95

Årsrapport 2011/2012

19. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/12-2012

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 -12
Noter	13 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

E. L. Regnskabsadministration ApS,
Slagelse Landevej 141,
4242 Boeslunde.
CVR-nr.: 17 60 63 95
Hjemstedskommune: Slagelse.

Selskabets ledelse

Elsebeth Lykke Andersen

Revisor

Rohrberg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1.
2920 Charlottenlund

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for E. L. Regnskabsadministration ApS.

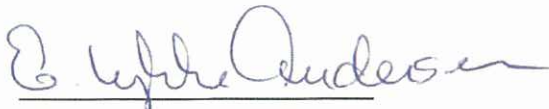
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 17. december 2012

Ledelsen



Elsebeth Lykke Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i E. L. Regnskabsadministration ApS

Vi har revideret årsregnskabet for E. L. Regnskabsadministration ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med lovgivningens gældende regler om momsindberetninger har indberettet og afregnet ufuldstændigt gentagne gange til de offentlige myndigheder, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Vi henviser til note 11.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING - FORTSAT

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Charlottenlund, 17. december 2012

Rohrberg, statsautoriseret revisionsaktieselskab



Finn Trebbien Rohrberg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Aktiviteterne i selskabet består i at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2011/2012 udviser et underskud på kr. 528 og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 151.325.

Ledelsen er utilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling og forventer et positivt resultat i næste regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling ud over de nedenfor nævnte forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. På opskrevne aktiver foretages afskrivning på den opskrevne værdi. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Automobiler	5 år

Anskaffelser af driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum på under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2011 TIL 30. JUNI 2012.

	<u>Note</u>	2011/2012 <u>kr.</u>	2010/2011 <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	1.	<u>531.650</u>	<u>595.500</u>
Omkostninger			
Personaleomkostninger	2.	-363.880	-424.609
Afskrivninger	3.	-25.000	-25.000
Andre eksterne omkostninger		<u>-142.985</u>	<u>-156.129</u>
RESULTAT FØR RENTER		<u>-215</u>	<u>-10.238</u>
Finansieringsindtægter	4.	11.192	8.836
Finansieringsudgifter	5.	<u>-11.505</u>	<u>-23.684</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>-528</u>	<u>-25.086</u>
Skat af årets resultat	6.	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-528</u>	<u>-25.086</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-528</u>	<u>-25.086</u>
		<u>-528</u>	<u>-25.086</u>

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Automobil	7.	<u>75.000</u>	<u>100.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>75.000</u>	<u>100.000</u>
Deposita	7.	<u>28.800</u>	<u>28.800</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>28.800</u>	<u>28.800</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>103.800</u>	<u>128.800</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		51.625	52.063
Andre tilgodehavender		290.716	228.686
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.693</u>	<u>5.468</u>
Tilgodehavender		<u>348.034</u>	<u>286.217</u>
Værdipapirer		<u>10.826</u>	<u>12.668</u>
Likvide beholdninger		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Likvide beholdninger		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>363.860</u>	<u>303.885</u>
AKTIVER I ALT		<u>467.660</u>	<u>432.685</u>

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	<u>Note</u>	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-48.675	-48.147
Skyldigt udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	8.	<u>151.325</u>	<u>151.853</u>
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.162	20.273
Gæld til kreditinstitut		114.218	90.148
Anden kortfristet gæld		<u>170.955</u>	<u>170.411</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>316.335</u>	<u>280.832</u>
GÆLD I ALT		<u>316.335</u>	<u>280.832</u>
PASSIVER I ALT		<u>467.660</u>	<u>432.685</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	9.		
Kapitalejerfortegnelse	10.		
Merværdiafgift	11.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Bruttofortjeneste

Omsætningen er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

2. Personaleomkostninger

Medarbejdere

Selskabet har haft 1 fuldtidsbeskæftiget medarbejdere ansat i regnskabsåret inkl. Direktionen. De hermed forbundne omkostninger kan opgøres således:

	2011/2012 <u>kr.</u>	2010/2011 <u>kr.</u>
Gager og lønninger	-416.874	-454.111
Værdi af fri bil	45.638	40.000
Værdi af fri telefon	2.748	3.000
Ændring i skyldige beregnede feriepenge	9.466	-8.229
Udgifter til social sikring	-4.858	-5.269
	<u>-363.880</u>	<u>-424.609</u>

3. Afskrivninger

Automobil	<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
Afskrivninger i alt	<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>

4. Finansielle indtægter

Renter debitorer	11.104	8.544
Rentegodtgørelse Skat	<u>88</u>	<u>292</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>11.192</u>	<u>8.836</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

	2011/2012	2010/2011
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Finansielle udgifter		
Renter pengeinstitutter	-9.663	-8.264
Kurstab aktier	-1.842	-15.420
	<u>-11.505</u>	<u>-23.684</u>
6. Selskabsskat		
<u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	
Regulering udskudt skat	0	
	<u>0</u>	
Udgiftsført skat	<u>0</u>	
7. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Automobiler</u>
Kostpris 1. juli 2011		125.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
		<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2012		<u>125.000</u>
AFSKRIVNINGER PR. 1. juli 2011		
Afgang		25.000
Årets afskrivninger		0
		<u>25.000</u>
AFSKRIVNINGER PR. 30. juni 2012		<u>50.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. juni 2012		<u>75.000</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

7. Finansielle anlægsaktiver	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2011	28.800
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris 30. juni 2012	28.800
AFSKRIVNINGER PR. 1. juli 2011	0
Afgang	0
Årets afskrivninger	0
AFSKRIVNINGER PR. 30. juni 2012	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. juni 2012	28.800

8. Egenkapitalopgørelse	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. juli 2011	200.000	-48.147	0	151.853
Årets resultat	0	-528	0	-528
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30. juni 2012	200.000	-48.675	0	151.325

9. Kautions- og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets driftskredit, er der afgivet ejerpantebrev på tkr. 100, med pant automobil, der pr. 30. juni 2012 har en samlet bogført værdi på tkr. 75.

Til sikkerhed for selskabets driftskredit, har selskabet stillet sikkerhed i depot nr. 5960 014506. Depotets kursværdi er pr. 30/6 2012 10.779 kr.

10. Kapitalejerfortegnelse

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabskapitalen:

Elsebeth Lykke Andersen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

11. Manglende anmeldelse og afregning af merværdiafgift

Med henvisning til ledelsens regnskabserklæring skal fremhæves følgende:

Selskabet har i strid med lovgivningens gældende regler ikke indberettet og indbetalt korrekt merværdiafgift i regnskabsåret og tidligere år. Forholdet er endnu uafklaret, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.