

E. L. Regnskabsadministration ApS

CVR-nr. 17 60 63 95

Årsrapport 2012/2013

20. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/1 - 2014

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 - 15

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

Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1.
2920 Charlottenlund

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 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 2012/2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 6. januar 2014

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 2012 - 30. juni 2013, 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 revisionshandlingerne, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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, 6. januar 2014

Dansk Revision Charlottenlund, 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 2012/2013 udviser et overskud på kr. 20.178 og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 171.503.

Ledelsen er tilfreds 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 leasingydelser, 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 2012 TIL 30. JUNI 2013.

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> <u>kr.</u>	<u>2011/2012</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	1.	<u>573.980</u>	<u>531.650</u>
Omkostninger			
Personaleomkostninger	2.	-405.836	-363.880
Afskrivninger	3.	-25.000	-25.000
Andre eksterne omkostninger		<u>-125.563</u>	<u>-142.985</u>
RESULTAT FØR RENTER		<u>17.581</u>	<u>-215</u>
Finansieringsindtægter	4.	19.353	11.192
Finansieringsudgifter	5.	<u>-10.980</u>	<u>-11.505</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>25.953</u>	<u>-528</u>
Skat af årets resultat	6.	<u>-5.775</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>20.178</u>	<u>-528</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>20.178</u>	<u>-528</u>
		<u>20.178</u>	<u>-528</u>

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Automobil	7.	<u>50.000</u>	<u>75.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>75.000</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>78.800</u>	<u>103.800</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		29.313	51.625
Andre tilgodehavender		343.756	290.716
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.296</u>	<u>5.693</u>
Tilgodehavender		<u>379.365</u>	<u>348.034</u>
Værdipapirer		<u>13.031</u>	<u>10.826</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>397.396</u>	<u>363.860</u>
AKTIVER I ALT		<u>476.196</u>	<u>467.660</u>

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	<u>Note</u>	2013 <u>kr.</u>	2012 <u>kr.</u>
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-28.497	-48.675
Skyldigt udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	8.	<u>171.503</u>	<u>151.325</u>
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.859	31.162
Selskabsskat		5.775	0
Gæld til kreditinstitut		97.309	114.218
Anden kortfristet gæld		<u>180.750</u>	<u>170.955</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>304.693</u>	<u>316.335</u>
GÆLD I ALT		<u>304.693</u>	<u>316.335</u>
PASSIVER I ALT		<u>476.196</u>	<u>467.660</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	9.		
Kapitalejerfortegnelse	10.		

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:

	2012/2013	2011/2012
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Gager og lønninger	-455.466	-416.874
Værdi af fri bil	44.046	45.638
Værdi af fri telefon	2.500	2.748
Ændring i skyldige beregnede feriepenge	8.775	9.466
Udgifter til social sikring	-5.691	-4.858
	<u>-405.836</u>	<u>-363.880</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	17.145	11.104
Kursgevinst aktier	2.208	0
Rentegodtgørelse Skat	<u>0</u>	<u>88</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>19.353</u>	<u>11.192</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

	2012/2013	2011/2012
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Finansielle udgifter		
Renter pengeinstitutter	-9.505	-9.663
Renter offentlige kreditorer	-1.475	0
Kurstab aktier	<u>0</u>	<u>-1.842</u>
	<u>-10.980</u>	<u>-11.505</u>
6. Selskabsskat		
<u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-5.775	
Regulering udskudt skat	<u>0</u>	
Udgiftsført skat	<u>-5.775</u>	
7. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Automobiler</u>
Kostpris 1. juli 2012		125.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2013		<u>125.000</u>
AFSKRIVNINGER PR. 1. juli 2012		50.000
Afgang		0
Årets afskrivninger		<u>25.000</u>
AFSKRIVNINGER PR. 30. juni 2013		<u>75.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. juni 2013		<u>50.000</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

7. Finansielle anlægsaktiver	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2012	28.800
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>28.800</u>
AFSKRIVNINGER PR. 1. juli 2012	0
Afgang	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>
AFSKRIVNINGER PR. 30. juni 2013	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. juni 2013	<u>28.800</u>

8. Egenkapitalopgørelse	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>Forslag til</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	udbytte	
Saldo 1. juli 2012	200.000	-48.675	0	151.325
Årets resultat	0	20.178	0	20.178
Udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. juni 2013	<u>200.000</u>	<u>-28.497</u>	<u>0</u>	<u>171.503</u>

9. Kautions- og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for selskabets driftskredit, er der afgivet ejerpantebrev på tkr. 100, med pant automobil, der pr. 30. juni 2013 har en samlet bogført værdi på tkr. 50.

Til sikkerhed for selskabets driftskredit, har selskabet stillet sikkerhed i depot nr. 5960 014506. Depotets kursværdi er pr. 30/6 2013 13.031 kr.

10. Kapitalejerfortegnelse

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabskapitalen:
Elsebeth Lykke Andersen