

# **A.P. BOGFØRING ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/11/2013**

---

**Jane Sørensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

A.P. BOGFØRING ApS

Raunsbjergvej 10

4330 Hvalsø

Telefonnummer: 46414214

CVR-nr: 26368928

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

**Revisor**

HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS

Vinkelvej 3

4000 Roskilde

DK Danmark

CVR-nr: 28842562

P-enhed: 1011407109

# Ledespåtegning

Det af mig udarbejdede årsregnskab for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har den 30. juni 2013 et tilgodehavende på kr. 175.557 hos ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210, og kan være ansvarsvars pådragende for selskabets ledelse.

Hvalsø, den 29/10/2013

## Direktion

Anette Peetz

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da selskabet fortsat opfylder kravene for at fravælge revision, er det besluttet fortsat at fravælge revision.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i A.P. Bogføring ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for A.P. Bogføring ApS for regnskabsåret 1/7-2012 - 30/6-2013. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Jeg har tilrettelagt og udført mit arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Jeg har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Roskilde, 29/10/2013

Jane Sørensen  
Registreret Revisor FSR  
HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelse under finansielle poster.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år, og er afskrevet 100%.

### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner Afskrevet 100%

Småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24½%.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-4.800</b>	<b>29.200</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	0	-38.526
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-4.800</b>	<b>-9.326</b>
Andre finansielle indtægter .....		15.249	14.569
Øvrige finansielle omkostninger .....		-236	-1.364
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>10.213</b>	<b>3.879</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>10.213</b>	<b>3.879</b>
Skat af årets resultat .....		-1.775	-1.295
<b>Årets resultat</b> .....		<b>8.438</b>	<b>2.584</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		8.438	2.584
<b>I alt</b> .....		<b>8.438</b>	<b>2.584</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	175.557	190.517
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>175.557</b>	<b>190.517</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>175.557</b>	<b>190.517</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>175.557</b>	<b>190.517</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		43.482	35.044
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>168.482</b>	<b>160.044</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		4.000	23.861
Skyldig selskabsskat .....		3.075	1.688
Anden gæld .....		0	4.924
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.075</b>	<b>30.473</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.075</b>	<b>30.473</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>175.557</b>	<b>190.517</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	0	-38.526
	0	-38.526

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2012/2013 kr.
Direktion	175.557

Lånet er et anfordringslån og forventes afviklet løbende.

Lånet forrentes indtil indfrielsen med den gennemsnitlige diskontorente +4%.

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	35.044	160.044
Årets resultat	0	8.438	8.438
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>43.482</b>	<b>168.482</b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har ingen aktiviteter.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Ingen leasingforpligtelser.

## **7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.