BOGHOLDERKOMPAGNIET ROSKILDE ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2013

Dorte Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Noter 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BOGHOLDERKOMPAGNIET ROSKILDE ApS Ringstedgade 10 4000 Roskilde	
	Telefonnummer:	70237020
	e-mailadresse:	info@plusaccounting.dk
	CVR-nr:	31634644
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Jyske Bank Østerbrogade 25 2100 København Ø DK Danmark	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for

Bogholderkompagniet Roskilde ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser den valgte regnskabs praksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har fravalgt revisonen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2013

Direktion

……
Dorte Rasmussen

Roskilde, den 29/05/2013

Direktion

Dorte Rasmussen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revisonen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er regnskabs- og bogførings virksomhed og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser det for positivt at bruttofortjenesten er steget med tkr. 113 og men årets resultat er forbedret med tkr. 209 og egenkapitalen med tkr. 102.

I det kommende år forventes en voksende positiv indtjening.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31/12-2012 som giver anledning til bemærkninger

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Indledning
Årsrapporten for Bogholderkompagniet Roskilde ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, og er i al væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsen kan måles pålideligt.
Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.
Fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen
Monetære poster i fremmed valuta, der ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til DKK til balancedagens kurs. Kursreguleringer heraf indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter, mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Årets skat, der 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 som henføres til posteringer direkte på egenkapital.

Balance

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
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:

Ombygning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.
Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.
Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsning
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Periodeafgræsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i alt væsentlighed svarer til nominel pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**1.445.913**	
Personaleomkostninger		-1.333.916	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**1**	-984	
Resultat af ordinær primær drift		**111.013**	
Andre finansielle indtægter		519	
Øvrige finansielle omkostninger		-9.400	
Ordinært resultat før skat		**102.132**	
Ekstraordinært resultat før skat		**102.132**	
Årets resultat		**102.132**	
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		102.132	
I alt		**102.132**	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Materielle anlægsaktiver i alt	**2**		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.636	
Andre tilgodehavender		219.957	
Periodeafgrænsningsposter		8.216	
Tilgodehavender i alt		**429.809**	
Likvide beholdninger		61.087	
Omsætningsaktiver i alt		**490.896**	
AKTIVER I ALT		**490.896**	

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	3	125.000	
Overført resultat		-220.605	
Egenkapital i alt	4	**-95.605**	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		213.678	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		217.676	
Anden gæld		155.147	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**586.501**	
Gældsforpligtelser i alt		**586.501**	
PASSIVER I ALT		**490.896**	

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	984	18.871
Tab ved fraflytning	0	90.231
	984	109.102

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	61.407
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	**61.407**
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	**0**
Af- og nedskrivning primo	-60.423
Årets afskrivning	-984
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-61.407**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 125 aktier a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital	125.000

Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	**125.000**

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	**kr.**	**kr.**	**kr.**	**kr.**
Saldo primo	125.000	0	(322.736)	0	(197.736)
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	102.131	0	102.131
Egenkapital ultimo	**125.000**	**0**	**(220.605)**	**0**	**-95.605**

5. Oplysning om eventualforpligtelser

7 Eventuel forpligtelse

Selskabet har en huslejeforpligtelse på tkr. 166
Leasingforpligtelse på kr. 21

Derudover har selskabet ikke kontraktlige leasing-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver