

Konto nummer	Kontonavn	Saldbalance pr 31/12		Efterposteringer		Resultatopgørelse		Balance	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit	Debet	Kredit
1100	Varesalg, indland		15.200				15.200		
1200	Varesalg, udland		3.494				3.494		
2100	Vareforbrug	9.300		874		10.174			
3100	Salgsfremmende omkostninger	1.052		10		1.062			
3200	Lokaleomkostninger	832		6		838			
3300	Tab på tilgodehavender			100		100			
3500	Bilers driftsomkostninger	274		12		286			
3900	Øvrige omkostninger	508			36	472			
4100	Lønafregning	2.632		260		2.892			
4200	ATP-bidrag	37		2/4		43			
4300	AM-bidrag	117		18		135			
5300	Afskrivning på grunde og bygninger			300		300			
5500	Afskrivning på biler	10		78		88			
5600	Afskrivning på inventar	16		85		101			
8110	Renteomkostninger	456		54		510			
8120	Prioritetsrenter	258		120		378			
9200	Ekstraordinære indtægter		20				20		
9300	Ekstraordinære omkostninger	36				36			
11210	Grunde og bygninger	7.500						7.500	
11211	Akkum afskrivninger på grunde og bygninger		1.200		300				1.500
11230	Biler	860						860	
11231	Akkum afskrivninger på biler		450		78				528
11240	Inventar	600						600	
11241	Akkum afskrivninger på inventar		240		85				325
12110	Varelager	2.864			874			1.990	
12210	Varedebitorer	1.796						1.796	
12211	Forventet tab på varedebitorer				100				100
12230	Andre debitorer	50						50	
12240	Periodeafgrænsningsposter			36				36	
12410	Kasse	2						2	
12430	Giro	245			180			65	
13110	Egenkapital		2.638						2.638
13120	Privatforbrug	437						437	
15110	Lån i ejendommen		3.212	60					3.152
15210	Kassekredit		1.686		138/54				1.878
15310	Varekreditorer		1.435						1.435
15320	Omkostningskreditorer		59		28				87
15510	Skyldigt ATP-bidrag		10		6				16
15520	Skyldigt AM-bidrag				18				18
15530	Skyldig A-skat				122				122
15610	Købsmoms	546			546				
15620	Salgsmoms		784	784					
15630	Momsafregning			546	784				238
		30.428	30.428	3.349	3.349	17.415	18.714	13.336	12.037
				Årets Resultat		1.299			1.299
						18.714	18.714	13.336	13.336

2003		Grunde og bygninger	Konto nr: 11210	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1/1		Saldo	7.000.000	
22/9	8120	Opførelsesomkostninger for lagerbygning	500.000	
31/12		Overført til balance		7.500.000
			7.500.000	7.500.000

2003		Akkumulerede afskrivninger på grunde og bygninger	Konto nr: 11211	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1/1		Saldo		1.200.000
31/12		Årets afskrivning		300.000
31/12		Overført til balance	1.500.000	
			1.500.000	1.500.000

2003		Afskrivning på grunde og bygninger	Konto nr: 5300	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
31/12		Årets afskrivning	300.000	
31/12		Overført til resultatopgørelse		300.000
			300.000	300.000

2003		Biler	Konto nr: 11230	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1/1		Saldo	810.000	
18/6	5986	Køb af varebil AB 18 420	200.000	
20/6	6064	Salg af varebil HK 27 801		40.000
20/6	6065	Faktisk værdiforringelse på HK 27 801		110.000
31/12		Overført til balance		860.000
			1.010.000	1.010.000

2003		Akkumulerede afskrivninger på biler	Konto nr: 11231	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1/1		Saldo		550.000
20/6	6065	Faktisk værdiforringelse på HK 27 801	110.000	
20/6	6066	Manglende afskrivning på HK 27 801		10.000
31/12		Afskrivning for 2003 på beholdning pr 31/12		78.000
31/12		Overført til balance	528.000	
			638.000	638.000

2003		Afskrivning på biler	Konto nr: 5500	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
20/6	6066	Manglende afskrivning på HK 27 801	10.000	
31/12		Afskrivning for 2003 på beholdning pr 31/12	78.000	
31/12		Overført til resultatopgørelse		88.000
			88.000	88.000

2003		Inventar	Konto nr: 11240	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1/1		Saldo	515.000	
18/4	3688	Salg af kontorinventar		12.000
18/4	3689	Faktisk værdiforringelse på solgt kontorinventar		78.000
12/10	8646	Nyt EDB-system	175.000	
31/12		Overført til balance		600.000
			690.000	690.000

2003		Akkumulerede afskrivninger på inventar	Konto nr: 11241	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
1/1		Saldo		302.000
18/4	3689	Faktisk værdiforringelse på solgt kontorinventar	78.000	
18/4	3690	Manglende afskrivning på solgt kontorinventar		16.000
31/12		Afskrivning for 2003 på beholdning pr 31/12		85.000
31/12		Overført til balance	325.000	
			403.000	403.000

2003		Afskrivning på inventar	Konto nr: 5600	
Dato	Bilag	Tekst	Debet	Kredit
18/4	3690	Manglende afskrivning på solgt kontorinventar	16.000	
31/12		Afskrivning for 2003 på beholdning pr 31/12	85.000	
31/12		Overført til resultatopgørelse		101.000
			101.000	101.000

Resultatopgørelse for 2003 i 1000 kr

Noter

1	Nettoomsætning	18.694
	Vareforbrug	10.174
	Bruttofortjeneste	8.520
2	Andre eksterne omkostninger	2.758
3	Personaleomkostninger	3.070
	Indtjeningsbidrag	2.692
4	Afskrivninger	489
	Resultat før finansielle poster	2.203
5	Finansielle omkostninger	888
	Resultat før ekstraordinære poster	1.315
	Ekstraordinære indtægter	20
	Ekstraordinære omkostninger	36
	Årets resultat	1.299

Balance pr 31/12 2003 i 1000 kr

Noter

AKTIVER**Anlægsaktiver**6 **Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	6.000
	Biler	332
	Inventar	275
	Anlægsaktiver i alt	6.607

Omsætningsaktiver**Varebeholdninger**

	Varedebitorer	1.990
	Andre debitorer	1.696
	Periodeafgrænsningsposter	50
	Tilgodehavender i alt	36

	Likvide beholdninger	1.782
--	-----------------------------	--------------

	Omsætningsaktiver i alt	67
--	--------------------------------	-----------

	Aktiver i alt	3.839
--	----------------------	--------------

		10.446
--	--	---------------

PASSIVER7 **Egenkapital**

3.500

Gæld

	Lån i ejendommen	3.152
--	------------------	-------

	Langfristet gæld	3.152
--	-------------------------	--------------

	Kassekredit	1.878
--	-------------	-------

	Vare- og omkostningskreditorer	1.522
--	--------------------------------	-------

	Anden gæld	394
--	------------	-----

	Kortfristet gæld i alt	3.794
--	-------------------------------	--------------

	Gæld i alt	6.946
--	-------------------	--------------

	Passiver i alt	10.446
--	-----------------------	---------------

Noter til årsregnskabet for 2003 i 1000 kr

Note 1	<i>Nettoomsætning</i>			
	Varesalg indland		15.200	
	Varesalg udland		3.494	
	I alt		18.694	
Note 2	<i>Andre eksterne omkostninger</i>			
	Salgsfremmende omkostninger		1.062	
	Lokaleomkostninger		838	
	Tab på tilgodehavender		100	
	Bilers driftsomkostninger		286	
	Øvrige		472	
	I alt		2.758	
Note 3	<i>Personaleomkostninger</i>			
	Lønafregning		2.892	
	ATP-bidrag		43	
	AM-bidrag		135	
	I alt		3.070	
Note 4	<i>Afskrivninger</i>			
	Grunde og bygninger		300	
	Biler		88	
	Inventar		101	
	I alt		489	
Note 5	<i>Finansielle omkostninger</i>			
	Renteomkostninger		510	
	Prioritetsrenter		378	
	I alt		888	
Note 6	<i>Materielle anlægsaktiver</i>			
		Grunde og bygn	Biler	Inventar
	Anskaffelsesværdi primo	7.000	810	515
	Årets tilgang	500	200	175
	Årets afgang	0	150	90
	Anskaffelsesværdi ultimo	7.500	860	600
	Akkumulerede afskrivninger primo	1.200	550	302
	Årets afskrivninger	300	88	101
	Afskrivninger på årets afgang	0	110	78
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.500	528	325
	Bogført værdi ultimo	6.000	332	275
Note 7	<i>Egenkapital</i>			
	Saldo primo		2.638	
	Årets resultat		1.299	
	Årets privatforbrug		437	
	Saldo ultimo		3.500	